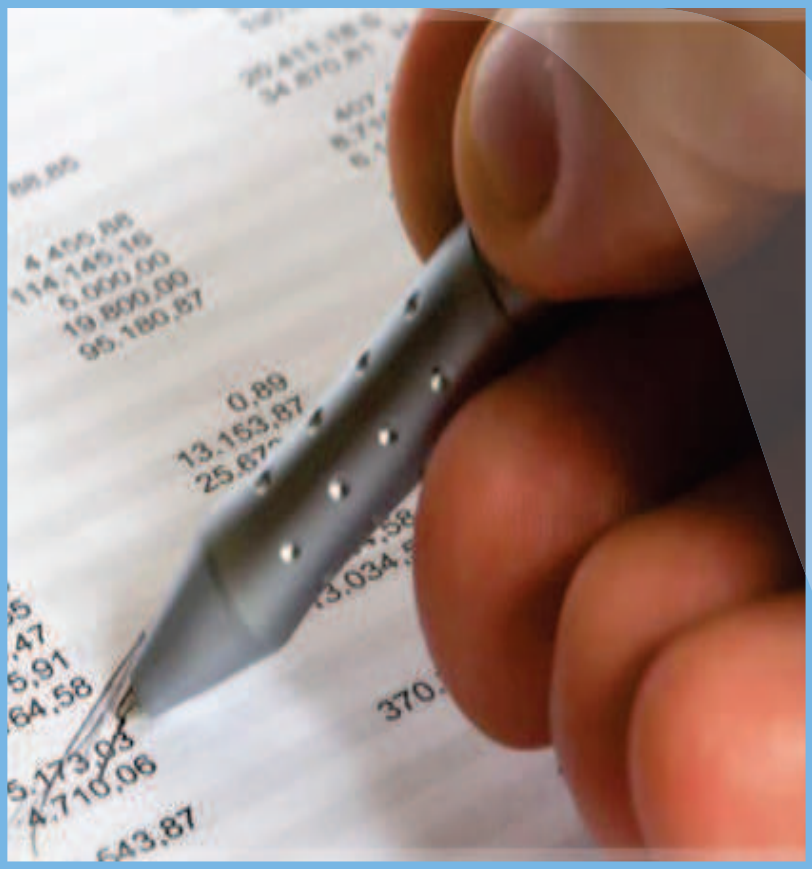
Landkreis Neu-Ulm



2014

Jahresabschluss 2014
des Landkreises Neu-Ulm

Inhaltsverzeichnis **Seite**

Vorbemerkungen 1

A. Die drei Komponenten des Jahresabschlusses 2

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2014 2
2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) 4
3. Finanzrechnung 5

B. Anhang 7

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2014 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 30.06.2014 beschäftigten Bediensteten 19
3.9. Kreisorgane der Wahlperiode 2014 – 2020 zum Stand 31.12.2014 19
3.10. Betrieb gewerblicher Art 21
3.11. Verwaltetes Treuhandvermögen 21
4. Jahresabschluss 22
4.1. Vermögensrechnung (Bilanz, hier Kurzbilanz) 22
4.2. Ergebnisrechnung (GuV) 36
4.2.1. Gesamtergebnisrechnung 36
4.2.2. Teilergebnisrechnungen 46
4.3. Finanzrechnung 176
4.3.1. Gesamtfinanzrechnung 176
4.3.2. Teilfinanzrechnungen 179

C. Rechenschaftsbericht 309

1. Stetige Aufgabenerfüllung 309
2. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit 309
3. Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken 312

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 achte 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 2013 auf. Der Jahresabschluss 2014 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 2014 wird das Gesamtsystem der Doppik auch für das Haushaltsjahr 2014 komplettiert.

A. Die drei Komponenten des Jahresabschlusses

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2014

AKTIVA	31.12.2013 Euro	31.12.2013 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2014 Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. DV-Software u. Lizenzen	492.079,13		516.533,19	
2. Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	22.545.568,01		24.316.992,13	
3. Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	23.037.647,14	0,00	24.833.525,32
II. Sachanlagen:				
1. Unbebaute Grundstücke	6.701.640,16		6.685.966,15	
2. Bebaute Grundstücke	48.291.804,82		46.514.811,29	
3. Infrastrukturvermögen	33.009.645,99		33.513.503,64	
4. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	545.405,93		566.905,43	
5. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.440.652,49		3.411.392,11	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.171.148,71		5.176.063,99	
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.590.951,95	123.751.250,05	35.690.480,89	131.559.123,50
III. Finanzanlagen:				
1. Sondervermögen	7.669.378,22		7.669.378,22	
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	132.752,00		132.752,00	
3. Beteiligungen	15.251.008,92		15.251.008,92	
4. Ausleihungen	52.368,13	23.105.507,27	37.229,26	23.090.368,40
		169.894.404,46		179.483.017,22
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte	397.284,78		517.862,11	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.095.009,70		3.427.963,00	
2. Privatrechtliche Forderungen	760.443,60		828.905,21	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	501.964,87	4.754.702,95	562.179,35	5.336.909,67
IV. Liquide Mittel		11.171.503,90		16.544.424,73
		15.926.206,85		21.881.332,23
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		16.482.374,31		23.740.085,85
D. TREUHANDVERMÖGEN		79.305,96		79.303,79
		202.382.291,58		**225.183.741,26**

PASSIVA	Euro	31.12.2013 Euro	Euro	31.12.2014 Euro
A. EIGENKAPITAL				
I. Nettoposition		49.015.849,82		49.015.849,82
II. Berichtigung Eröffnungsbilanz		0,00		0,00
III. Überschussrücklage		30.954.693,59		36.970.685,80
IV. Jahreserfolg / Jahresüberschuss		6.015.992,21		2.890.533,06
		85.986.535,62		88.877.068,68
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE				
I. Sonderposten aus Zuwendungen	41.298.818,56		40.421.697,61	
II. Sonstige Sonderposten	6.000.000,00		6.600.000,00	
II. Sonderposten aus Gebühren u. sonstiges	907.225,00	48.206.043,56	907.225,00	47.928.922,61
C. RÜCKSTELLUNGEN				
I. Rückstellungen für Pensionen	25.822.931,00		27.593.286,00	
II. Instandhaltungsrückstellungen	220.000,00		980.000,00	
III. Sonstige Rückstellungen	1.193.973,00	27.236.904,00	1.181.376,00	29.754.662,00
D. VERBINDLICHKEITEN				
I. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	22.044.482,84		27.164.874,59	
II. Verbindlichkeiten Darlehen Kreisspitalstiftung	14.853.576,64		22.644.381,99	
III. Verbindlichkeiten aus Restkaufgeldern	351.020,09		280.816,01	
IV. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.926.752,61		2.823.639,62	
V. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	328.247,06		3.437.910,03	
VI. Sonstige Verbindlichkeiten	812.738,72		1.257.888,71	
VII. Weitere Sonstige Verbindlichkeiten	327.698,97	40.644.516,93	134.504,29	57.744.015,24
E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		43.630,03		611.745,95
F. TREUHANDKAPITAL		264.661,44		267.326,78
		202.382.291,58		**225.183.741,26**

2. Gesamtergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
10	Steuern und ähnliche Abgaben	4.920.666,40	3.609.219,00	3.608.026,38	-1.192,62
20	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.675.173,85	101.853.464,00	101.646.071,18	-207.392,82
30	+ Sonstige Transfererträge	1.973.238,44	1.053.032,00	1.676.105,77	623.073,77
40	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.741.986,98	3.618.545,00	3.679.604,72	61.059,72
50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.059.632,17	1.039.048,00	928.379,70	-110.668,30
60	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.472.253,03	17.960.033,00	13.551.140,95	-4.408.892,05
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.346.385,59	354.159,00	1.014.549,17	660.390,17
75	+ Auflösung von Sonderposten	3.125.181,79	3.266.581,00	3.272.228,66	5.647,66
80	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
90	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**124.314.518,25**	**132.754.081,00**	**129.376.106,53**	**-3.377.974,47**
110	- Personalaufwendungen	16.795.465,87	17.590.488,00	17.126.679,86	-463.808,14
120	- Versorgungsaufwendungen	3.126.972,79	225.297,00	1.946.824,86	1.721.527,86
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.126.241,53	15.617.256,00	16.230.968,53	613.712,53
140	- planmäßige Abschreibung	6.512.331,23	5.915.488,00	6.672.210,38	756.722,38
150	- Transferaufwendungen	70.232.081,78	82.787.122,00	74.493.435,37	-8.293.686,63
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.292.091,76	8.903.167,00	8.739.161,04	-164.005,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**117.085.184,96**	**131.038.818,00**	**125.209.280,04**	**-5.829.537,96**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**7.229.333,29**	**1.715.263,00**	**4.166.826,49**	**2.451.563,49**
190	+ Finanzerträge	22.709,25	64.845,00	17.166,48	-47.678,52
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.251.808,14	1.426.833,00	1.346.713,59	-80.119,41
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-1.229.098,89**	**-1.361.988,00**	**-1.329.547,11**	**32.440,89**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**6.000.234,40**	**353.275,00**	**2.837.279,38**	**2.484.004,38**
230	+ außerordentliche Erträge	36.562,35	0,00	68.049,16	68.049,16
240	- außerordentliche Aufwendungen	20.804,54	0,00	14.795,48	14.795,48
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**15.757,81**	**0,00**	**53.253,68**	**53.253,68**
300	**= Jahresergebnis (Zeile 220 u. 250)**	**6.015.992,21**	**353.275,00**	**2.890.533,06**	**2.537.258,06**

3. Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	4.872.279,48	3.609.219,00	3.512.449,29	-96.769,71
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.440.109,28	101.853.464,00	101.654.617,23	-198.846,77
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.758.421,89	1.053.032,00	2.121.944,64	1.068.912,64
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.786.040,05	3.618.545,00	3.653.518,06	34.973,06
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.080.528,47	1.039.048,00	1.078.658,69	39.610,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.164.329,67	17.960.033,00	13.274.682,57	-4.685.350,43
070	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	455.936,65	354.159,00	524.856,35	170.697,35
080	+ Zinsen uns sonstige Finanzeinzahlungen	22.476,70	64.845,00	16.935,39	-47.909,61
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 010 - 080)	**117.580.122,19**	**129.552.345,00**	**125.837.662,22**	**-3.714.682,78**
100	- Personalauszahlungen	16.143.091,48	17.290.488,00	16.733.182,08	-557.305,92
110	- Versorgungsauszahlungen	178.524,22	225.297,00	245.703,98	20.406,98
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.850.744,25	15.617.256,00	15.427.394,33	-189.861,67
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.297.850,07	1.426.833,00	1.424.146,09	-2.686,91
140	- Transferauszahlungen	70.091.987,05	82.787.122,00	72.399.352,42	-10.387.769,58
150	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	8.634.162,30	8.903.167,00	8.879.560,79	-23.606,21
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 100 - 150)	**108.196.359,37**	**126.250.163,00**	**115.109.339,69**	**-11.140.823,31**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo aus Zeilen 090 und 160)	**9.383.762,82**	**3.302.182,00**	**10.728.322,53**	**7.426.140,53**
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	2.580.871,11	3.608.700,00	2.936.239,12	-672.460,88
190	+ Einzahlungen au+ Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachanlagen	158.841,25	10.000,00	231.972,87	221.972,87
210	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzanlagen	6.388,87	0,00	13.888,87	13.888,87
220	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	**= Einzahlungen a. Investitionstätigkeiten** (Zeilen 180 - 220)	**2.746.101,23**	**3.618.700,00**	**3.182.100,86**	**-436.599,14**
240	- Auszahlungen f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	947.468,06	43.500,00	150.012,62	106.512,62
250	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.998.184,67	13.455.000,00	10.357.669,58	-3.097.330,42
260	- Auszahlungen f.d Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	1.756.634,43	2.140.193,00	1.508.013,61	-632.179,39
270	- Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	46.500,00	0,00	0,00	0,00
280	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	1.855.683,64	3.431.542,00	3.222.096,83	-209.445,17
290	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten** (Zeilen 240 - 290)	**13.604.470,80**	**19.070.235,00**	**15.237.792,64**	**-3.832.442,36**

310	**= Saldo aus Investitionstätigkeiten** (Saldo aus Zeilen 230 und 300)	**-10.858.369,57**	**-15.451.535,00**	**-12.055.691,78**	**3.395.843,22**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	5.972.054,76	0,00	7.436.608,93	7.436.608,93
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	5.859.046,15	0,00	5.856.712,77	5.856.712,77
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen** (Saldo aus Zeilen 320 und 330)	**113.008,61**	**0,00**	**1.579.896,16**	**1.579.896,16**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf Saldo aus** (Zeilen 170, 310 und 340)	**-1.361.598,14**	**-12.149.353,00**	**252.526,91**	**12.401.879,91**
360	+ Einz. a.d. Aufnahme von Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgänge	2.500.000,00	10.876.000,00	10.000.000,00	-876.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaft. vergleichb. Vorgänge	2.602.324,26	4.916.709,00	4.879.608,25	-37.100,75
380	+ Einzahlungen aus Kreditaufnahme für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
390	- Aus. f. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
400	+ Einzahlungen 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-) Finanzierungsmittel (Zeilen 360 - 410)**	**-102.324,26**	**5.959.291,00**	**5.120.391,75**	**-838.899,25**
425	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Saldo aus Zeilen 350 und 420)**	**-1.463.922,40**	**-6.190.062,00**	**5.372.918,66**	**11.562.980,66**
430	+ Einzahlungen a.d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	127.822,98	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** (Saldo aus Zeilen 430 u. 440)	**63.911,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes** (Saldo aus Zeilen 425 und 450)	**-1.400.010,91**	**-6.190.062,00**	**5.372.918,66**	**11.562.980,66**
470	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	12.650.820,77	11.214.960,00	11.250.809,86	35.849,86
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln** (Saldo aus Zeilen 460 und 470)	**11.250.809,86**	**5.024.898,00**	**16.623.728,52**	**11.598.830,52**

B. Anhang

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2014

Der Landkreis Neu-Ulm hat den Jahresabschluss 2014 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 31.12.2014 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 und 2013. 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 2014 oder früher, die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2015 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 2013 beträgt im Jahr 2014 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 2014 oder früher, die Erträge des Haushaltsjahres 2015 oder später darstellen.

3. Sonstige Angaben

3.1. Anlagenübersicht

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Zu- und Abschreibungen				Buchwert	
	Ansch.kosten 31.12.2013	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Ansch.kosten 31.12.2014	NormalAfA 31.12.2013	AfA im HH-Jahr	AfA auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2013	Buchwert 31.12.2014
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 DV Software und DV- Lizenzen	1.205.848,40	158.015,06	0,00	1.363.863,46	-713.769,27	-133.561,00	0,00	-847.330,27	492.079,13	516.533,19
1.2 Immat.VG aus gel. Zuw. Investitionsförderung	31.904.832,50	625.887,24	0,00	32.530.719,74	-20.657.887,94	-1.148.236,18	0,00	-21.806.124,12	11.246.944,56	10.724.595,62
1.3 Immat.VG aus gel. Zuw. örtl. Bet./ Inv.-förd. KH	15.202.621,19	2.699.404,53	0,00	17.902.025,72	-3.910.639,52	-401.042,00	0,00	-4.311.681,52	11.291.981,67	13.590.344,20
1.4 Sonstige immaterielle Werte	25.641,78	0,00	0,00	25.641,78	-19.000,00	-4.589,47	0,00	-23.589,47	6.641,78	2.052,31
1.5 Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagevermögen										
2.1 unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. R.	6.725.527,73	0,00	-15.044,01	6.710.483,72	-23.887,57	-630,00	0,00	-24.517,57	6.701.640,16	6.685.966,15
2.2 bebaute Grundstücke mit Gebäude	120.042.622,21	224.868,12	0,00	120.267.490,33	-71.750.817,39	-2.001.861,65	0,00	-73.752.679,04	48.291.804,82	46.514.811,29
2.3 Infrastrukturvermögen	68.330.269,28	1.814.293,65	0,00	70.144.562,93	-35.320.623,29	-1.310.436,00	0,00	-36.631.059,29	33.009.645,99	33.513.503,64
2.4 Kunstgegenstände und sonst. Bodendenkmäler	545.405,93	21.499,50	0,00	566.905,43	0,00	0,00	0,00	0,00	545.405,93	566.905,43
2.5 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.463.967,46	324.719,71	-223.840,95	5.564.846,22	-2.023.314,97	-353.976,09	223.836,95	-2.153.454,11	3.440.652,49	3.411.392,11

2.6 Betriebs- u. Geschäfts-ausstattung	14.393.951,93	874.041,44	-159.778,84	15.108.214,53	-9.222.803,22	-863.633,27	154.285,95	-9.932.150,54	5.171.148,71	5.176.063,99
2.7 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.590.951,95	9.370.423,18	-270.894,24	35.690.480,89	0,00	0,00	0,00	0,00	26.590.951,95	35.690.480,89
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	0,00	0,00	271.908,89	-139.156,89	0,00	0,00	-139.156,89	132.752,00	132.752,00
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	52.368,13	0,00	-15.138,87	37.229,26	0,00	0,00	0,00	0,00	52.368,13	37.229,26
4. Summe Anlagevermögen	**313.676.304,52**	**16.113.152,43**	**-684.696,91**	**329.104.760,04**	**-143.781.900,06**	**-6.217.965,66**	**378.122,90**	**-149.621.742,82**	**169.894.404,46**	**179.483.017,22**

Passivposten der Finanzierung	**erhaltene Beträge**				**Auflösungen**				**Buchwert**	
	Anfangsbestand 31.12.2013	**Zugang in Periode**	**Verkauf in Periode**	**Endstand am 31.12.2014**	**Normal AfA 31.12.2013**	**Auflösung im HH-Jahr**	**Auflösung wg. Abgang**	**Endbestand (kumuliert)**	**Buchwert 31.12.2013**	**Buchwert 31.12.2014**
nachrichtlich:										
1. nicht aufzulösende Sonderposten										
1.1 aus Zuwendungen	-8.062.182,01	-2.539,37	0,00	-8.064.721,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.062.182,01	-8.064.721,38
2.aufzulösende Sonderposten										
2.1 aus Zuwendungen	-95.141.254,13	-2.992.568,34	0,00	-98.133.822,47	-54.997.392,58	-3.272.228,66	0,00	-58.269.621,24	-40.143.861,55	-39.864.201,23
3. Summe Sonderposten	**-103.203.436,14**	**-2.995.107,71**	**0,00**	**-106.198.543,85**	**-54.997.392,58**	**-3.272.228,66**	**0,00**	**-58.269.621,24**	**-48.206.043,56**	**-47.928.922,61**

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 31.12.2014
			bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Öffentlich rechtliche Forderungen	**3.095.009,70 €**	**332.953,30 €**	**3.153.863,43 €**	**155.020,02 €**	**119.079,55 €**	**3.427.963,00 €**
davon:						
öffentl.-rechtl. Forderungen	378.380,74 €	88.935,10 €	467.315,84 €	0,00 €	0,00 €	467.315,84 €
Transferleistungen	625.941,57 €	204.951,74 €	556.793,74 €	155.020,02 €	119.079,55 €	830.893,31 €
sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	2.090.687,39 €	39.066,46 €	2.129.753,85 €	0,00 €	0,00 €	2.129.753,85 €
Privatrechtliche Forderungen	**1.262.408,47 €**	**128.676,09 €**	**769.514,34 €**	**5.133,36 €**	**616.436,86 €**	**1.391.084,56 €**
davon:						
Rückforderung Darlehen Donauklinik	78.283,94 €	-1.283,34 €	1.283,34 €	5.133,36 €	70.583,90 €	77.000,60 €
übrige sonstige Forderungen	682.159,66 €	69.744,95 €	751.904,61 €	0,00 €	0,00 €	751.904,61 €
sonstige Vermögensgegenstände	501.964,87 €	60.214,48 €	16.326,39 €	0,00 €	545.852,96 €	562.179,35 €
Gesamtbetrag Forderungen	**4.357.418,17 €**	**461.629,39 €**	**3.923.377,77 €**	**160.153,38 €**	**735.516,41 €**	**4.819.047,56 €**

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 31.12.2014
			bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**22.044.482,84 €**	**5.120.391,75 €**	3.023.940,34 €	11.601.423,57 €	12.539.510,68 €	**27.164.874,59 €**
Verbindlichkeiten aus Schuldendienstübernahme Kliniken	**14.853.576,64 €**	**7.790.805,35 €**	2.905.449,05 €	11.621.796,20 €	8.117.136,74 €	**22.644.381,99 €**
Verbindlichkeiten die Krediten wirtschaftl. gleichkommen	**351.020,09 €**	**-70.204,08 €**	70.204,08 €	210.611,93 €	0,00 €	**280.816,01 €**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen	**1.926.752,61 €**	**896.887,01 €**	**2.751.398,00 €**	**72.241,62 €**	**0,00 €**	**2.823.639,62 €**
davon:						
Sicherheitseinbehalte	80.717,23 €	62.571,10 €	71.046,71 €	72.241,62 €	0,00 €	143.288,33 €
sonstige Verbindlichkeiten Lieferung + Leistung	1.846.035,38 €	834.315,91 €	2.680.351,29 €	0,00 €	0,00 €	2.680.351,29 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**328.247,06 €**	**3.109.662,97 €**	**3.435.081,28 €**	**2.505,16 €**	**323,59 €**	**3.437.910,03 €**
davon:						
sonstige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	328.247,06 €	3.109.662,97 €	3.435.081,28 €	2.505,16 €	323,59 €	3.437.910,03 €
Sonstige Verbindlichkeiten	**1.140.437,69 €**	**251.955,31 €**	**1.392.393,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.392.393,00 €**
davon:						
Verb. gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.679,92 €	**7.653,52 €**	24.333,44 €	0,00 €	0,00 €	24.333,44 €
Vergütung Unterhalt Kreisstraßen (StBA Krumbach)	0,00 €	115.416,34 €	115.416,34 €	0,00 €	0,00 €	115.416,34 €
Gastschulbeiträge	327.530,44 €	-193.026,15 €	134.504,29 €	0,00 €	0,00 €	134.504,29 €
Kostenerstattungen Schülerbeförderungen	229.298,02 €	259.980,97 €	489.278,99 €	0,00 €	0,00 €	489.278,99 €
gegen Staatshaushalt (Jagdabgabe, Zwangsgeld, etc.)	37.180,12 €	6.342,47 €	43.522,59 €	0,00 €	0,00 €	43.522,59 €
Steuerverbindlichkeiten (LSt., Kirchensteuer)	131.365,31 €	19.041,24 €	150.406,55 €	0,00 €	0,00 €	150.406,55 €
übrige sonstige Verbindlichkeiten	398.383,88 €	36.546,92 €	434.930,80 €	0,00 €	0,00 €	434.930,80 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten:	**40.644.516,93 €**	**17.099.498,31 €**	**13.578.465,75 €**	**23.508.578,48 €**	**20.656.971,01 €**	**57.744.015,24 €**

3.4. Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Jahres			Veränderung 2014	Stand zum 31.12.2014
	2011	2012	2013	+ / -	
	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	21.674.367,90	27.014.698,74	30.954.693,59	6.015.992,21	36.970.685,80
4. Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.340.330,84	3.939.994,85	6.015.992,21	-3.125.459,15	2.890.533,06
	76.030.548,56	**79.970.543,41**	**85.986.535,62**	**2.890.533,06**	**88.877.068,68**

3.5. Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2014 bestanden folgende Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften:

	Höhe der Bürgschaft in Euro	Valuta per 31.12.2011 in Euro	Valuta per 31.12.2012 in Euro	Valuta per 31.12.2013 in Euro	Valuta per 31.12.2014 in Euro
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	12.450.000,00	10.307.904,20	9.643.223,10	8.944.058,46	8.208.621,29
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.500.000,00	0,00	0,00	2.417.799,00	2.315.742,41
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	3.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TFU GmbH	153.387,56	126.013,67	122.517,06	118.764,43	114.840,07
TFU GmbH	511.291,88	420.045,56	408.390,19	395.881,44	382.800,22
Bürgschaften Mietkautionen Sozialamt	18.984,70	18.984,70	9.984,55	9.984,55	9.984,55

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	2014 in T€	2015 in T€	2016 in T€	2017 in T€	2018-2022 in T€
Mietverträge	313,54	313,54	313,54	313,54	1,298,03
Leasingverträge	112,59	46,43	27,00	19,32	94,29
Wartungsverträge	122,90	124,50	123,44	124,50	618,86
Reinigungsverträge	1.132,61	1.159,95	1.200,35	1.238,75	6.845,47
Versicherungen	370,62	384,20	508,90	526,66	2.566,78
Sonstige vertragliche Verpflichtungen	10,49	10,49	10,49	10,49	947,83
Summe	**2.062,75**	**2.039,11**	**2.183,72**	**2.233,26**	**11.073,23**

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 2014 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 2014 insbesondere die baulichen Maßnahmen bei der Städtischen Realschule Weißenhorn und beim Illertal-Gymnasium Vöhringen teilweise nicht im beabsichtigten Umfang verwirklicht werden. Hinzu kommt, dass einige der im Jahr 2014 durchgeführten Arbeiten an den Schulen erst im Folgejahr zur tatsächlichen Abrechnung kommen.

Im Bereich der Kreisstraßen sind maßgeblich die Maßnahmen der NU 15 (Bau und Verlegung zwischen Bellenberg und A7) und der NU 2 (Grunderwerb und Ausbau mit GRW Meßhofen – Roggenburg betroffen. Während die Maßnahme der NU 2 bereits abgeschlossen ist (Endabrechnung voraussichtlich im Jahr 2015) kommt es bei der Maßnahme an der NU 15 zu Verzögerungen bei der Planung. 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. Die Abwicklung der NU 3 (Grunderwerb und Bau Ostumfahrung Pfaffenhofen) erfolgt im Jahr 2015 mit der 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 (2014 und Vorjahr)

Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Ansatz 2014	Ist 2014	Auflösung 2014	Stand 31.12.2014
	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	600.000	600.000	71.673	0	1.128.327
Sanierung und Erweiterung FOS / BOS	774.236	1.350.000	1.197.696	0	926.540
Inge-Aicher-Scholl-Realschule Pfuhl, Erweiterung Pausenhalle	519.989	750.000	457.840	0	812.149
Sanierung Städtische Realschule Weißenhorn	3.372.803	3.500.000	1.773.744	0	5.099.059
Sanierung und Erweiterung Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	678.990	1.000.000	390.542	0	1.288.448
Sanierung und Erweiterung Illertal-Gymnasium Vöhringen	134.004	4.500.000	2.009.178	0	2.624.826
Schulzentrum Pfuhl, Erweiterung Parkplatz	0	95.000	0	0	95.000
Summe Hochbau	**6.180.022**	**11.795.000**	**5.900.673**	**0**	**12.074.349**
Kreisstraßen					
Erwerb von Grundstücken (Kreisstraßen)	25.988	10.000	0	25.988	10.000
Bau Radweg Kellmünz - Babenhausen	41.530	0	0	41.530	0
NU 1 Grunderwerb und Bau RW Schießen - Biberach	20.790	0	0	20.790	0
NU 2 Grunderwerb und Ausbau mit GWR Meßhofen - Roggenburg	12.578	1.245.000	1.169.261	0	88.317
NU 3 Grunderwerb und Bau Ostumfahrung Pfaffenhofen	1.430.486	0	0	0	1.430.486
NU 3 Grunderwerb und Bau Verlegung östlich Holzschwang	291.008	0	56.234	0	234.774

NU 6 Grunderwerb und Bau OD Remmeltshofen/Kadeltshofen	43.450	1.390	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	20.000	5.000	0	0	25.000
NU 9 Grunderwerb und Bau Radweg Emershofen - Tiefenbach	234.250	0	0	224.250	10.000
NU 11Grunderwerb und Bau Radweg Werzlen - Hausen	334.230	0	0	0	334.230
NU 14 Verlegung in Vöhringen	802.377	0	13.171	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 15 Grunderwerb und Ausbau Tiefenbach - Gannertshofen	149.955	0	0	0	149.955
NU 15 Bau und Verlegung zwischen Bellenberg und A7	0	200.000	3.199	0	196.801
NU 18 Grunderwerb, Ausbau, Geh- u. Radwege Biberberg-Balmertshofen und Balmertshofen Landkreisgrenze	871.972	0	0	0	871.972
Summe Kreisstraßen	**4.568.614**	**1.461.390**	**1.241.865**	**312.558**	**4.475.581**
Investitionszuschüsse und bewegliches Anlagevermögen					
Investitionszuschuss Gebäude, Realschule Illertissen	260.800	0	0	0	260.800
Lindenhofschule Kostenbeteiligung	22.496	0	0	22.496	0
Wirtschaftsschule Senden, Kostenbeteiligung	286.500	0	0	286.500	0
Denkmalpflege Investitionszuschüsse	290.900	50.000	28.500	0	312.400
Zuschuss Kloster Roggenburg, BA 3 - Außenanlagen	100.000	0	65.000	0	35.000
Zuschuss Gemeinde Elchingen, Prozessionsweg	0	10.000	0	0	10.000
Sozialstationen Investitionszuschüsse	130.090	130.000	123.792	0	136.298
Investitionszuschuss Caritas-Seniorenzentrum Neu-Ulm	0	300.000	0	0	300.000
Investitionszuschuss Caritasverein Illertissen, Aufzug	0	45.000	45.000	0	0
Investitionszuschüsse Feuerwehren	162.300	9.900	105.600	0	66.600
Investitionszuschüsse Kreisspitalstiftung Weißenhorn (alle 3 Kliniken)	1.277.759	1.452.091	2.699.405	0	30.445
Investitionszuschüsse Sportförderung	3.838	156.551	154.800	0	5.589
Kostenbeteiligung Doppelsporthalle Realschule Weißenhorn	300.000	1.128.000	1.166.000	0	262.000
Investitionszuschuss Stadt Vöhringen, Bahnübergänge	60.000	0	0	0	60.000
Zuschuss SWU, Mehrkosten Bahnbrücke Witzighausen	125.000	0	0	0	125.000
Investitionskostenzuschuss Hospiz Illertissen	91.000	150.000	241.000	0	0
Bewegliches Anlagevermögen Landratsamt	34.316	124.800	147.406	0	11.710
Bewegliches Anlagevermögen IuK	561.410	230.000	235.777	0	555.633
Medienstation Archäologischer Park Kellmünz	20.000	24.000	20.000	0	24.000
Neukonzeption Bienenmuseum und Erwerb Kunstgegenstände	178.175	75.563	36.766	0	216.972
Investitionszuschuss Aufzug Vöhlinschloss	120.000	0	57.000	0	63.000
Bewegliches Anlagevermögen Turnhalle Pfuhl mit Außenanlagen	4.672	20.780	786	0	24.666
Photovoltaikanlagen Gebäude und Fahrradabstellplatz B-v-S-Gymn.	275.873	0	0	275.873	0
Bewegliches Anlagevermögen Katastrophenschutz	161.750	89.150	46.836	0	204.064
Bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr	0	544.000	0	0	544.000

Christoph-Probst-Realschule Neu-Ulm	39.396	107.800	78.934	36.978	31.284
Inge-Aicher-Scholl-Realschule Neu-Ulm/Pfuhl	27.701	59.650	56.020	19.083	12.248
Staatliche Realschule Vöhringen	100.393	84.150	47.250	58.188	79.105
Städtische Realschule Weißenhorn	137.700	0	0	107.100	30.600
Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	29.975	50.000	37.647	17.715	24.613
Bertha-von-Suttner-Gymnasium Pfuhl	31.466	43.040	40.394	10.233	23.879
Illertal-Gymnasium Vöhringen	81.362	41.589	19.898	85.318	17.735
Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium Weißenhorn	8.950	46.970	43.607	0	12.313
Rupert-Egenberger-Schule Neu-Ulm/Pfuhl	9.219	21.950	14.848	7.202	9.119
Förderzentrum Illertissen	7.108	21.400	8.868	4.727	14.913
Berufsschulen Illertissen und Neu-Ulm	49.581	464.251	359.373	65.537	88.922
Bewegliches Anlagevermögen FOS / BOS (inkl. Sanierung)	35.763	150.100	96.981	18.259	70.623
Bewegliches Anlagevermögen Jobcenter	12.143	3.000	10.961	4.182	0
Bewegliches Anlagevermögen Bauhof, Geräte und Fahrzeuge	75.434	131.000	198.449	0	7.985
Summe Investitionszuschüsse und bewegliches Anlagevermögen	**5.113.070**	**5.764.735**	**6.186.898**	**1.019.391**	**3.671.516**
Gesamtsumme Haushaltsausgabereste	**15.861.706**	**19.021.125**	**13.329.436**	**1.331.949**	**20.221.446**

Übersicht investive Haushaltseinnahmereste (2014 und Vorjahre)

Bezeichnung	**Stand 31.12.2013**	**Ansatz 2014**	**Ist 2014**	**Auflösung 2014**	**Stand 31.12.2014**
	Betrag in Euro	**Betrag in Euro**	**Betrag in Euro**	**Betrag in Euro**	**Betrag in Euro**
Hochbau					
Umbau und Erweiterung Staatl. Realschule Vöhringen	698.200	336.700	600.000	0	434.900
Stadt. Realschule Weißenhorn, Anbau Pavillons	253.200	0	0	0	253.200
Sanierung Realschule Weißenhorn	0	1.036.000	0	0	1.036.000
Umbau und Erweiterung Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	66.767	0	0	0	66.767
Umbau und Erweiterung Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium Weißenhorn	3.000	0	0	3.000	0
Sanierung und Erweiterung FOS/BOS	654.000	434.000	0	0	1.088.000
Summe Hochbau	**1.675.167**	**1.806.700**	**600.000**	**3.000**	**2.878.867**
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 Grunderwerb und Bau Radweg Emershofen - Tiefenbach	143.250	0	0	0	143.250
NU 9 Beteiligung Ausbau Bahnübergang Witzighausen	137.836	0	0		137.836
NU 11Grunderwerb und Bau Radweg Werzlen - Hausen	200.000	0	0	0	200.000
NU14 Verlegung in Vöhringen	1.535.020	0	320.000	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	**3.120.334**	**0**	**320.000**	**0**	**2.800.334**
Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste	**4.795.501**	**1.806.700**	**920.000**	**3.000**	**5.679.201**

3.8. Zahl der zum 30.06.2013 beschäftigten Bediensteten (inklusive der Staatsbeamten und Staatsbediensteten)

Bedienstetengruppe	30.06.2010	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2014
Beamte	172	172	174	174	169
Beschäftigte	312	316	324	327	333
Auszubildende, Anwärter	14	16	17	13	19
Gesamt	**498**	**504**	**515**	**514**	**521**

3.9. Kreisorgane der Wahlperiode 2014 – 2020 zum Stand 31.12.2014

3.9.1. Landrat

Thorsten Freudenberger, CSU

3.9.2. Stellvertreter des Landrats

Roland Bürzle, CSU

3.9.3. Weitere Vertreter des Landrats

Herbert Pressl, CSU
Sabine Krätschmer, SPD

3.9.4. Mitglieder des Kreistags

CSU	**33 Mitglieder**	
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	**14 Mitglieder**	
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	**13 Mitglieder**	
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	**8 Mitglieder**	
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	Pfaffenhofen

FDP	**2 Mitglieder**	
Beuteführ Dr.	Wilhelm Klaus	Weißenhorn
Zimmermann	Christina	Weißenhorn

3.10. Betrieb gewerblicher Art im Jahr 2014

Der Landkreis Neu-Ulm hat auch im Jahr 2014 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 31.12.2014 stehen treuhänderische Gelder in Höhe von 267.326,78 Euro in Verwaltung, u.a.:

Mündelgelder	33,71 TEuro
Gelder der Jubiläumsstiftung	79,31 TEuro
Gelder des Personalrats	6,14 TEuro
Materialgelder diverser Schulen	120,63 TEuro
Sonstige Gelder	27,54 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		31.12.2013 Euro	31.12.2014 Euro	Abweichung Euro
A.	**Anlagevermögen**			
I.	Immaterielle Vermögensgegen- stände u. geleistete Zuwendungen	23.037.647,14	24.833.525,32	1.795.878,18
II.	Sachanlagen	123.751.250,05	131.559.123,50	7.807.873,45
III.	Finanzanlagen	23.105.507,27	23.090.368,40	-15.138,87
		169.894.404,46	**179.483.017,22**	**9.588.612,76**
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	Vorräte	397.284,78	517.862,11	120.577,33
II.	Öffentl.-rechtl. Forderungen	3.095.009,70	3.427.963,00	332.953,30
III.	Privatrechtliche Forderungen	760.443,60	828.905,21	68.461,61
IV.	Sonstige Vermögensgegenstände	501.964,87	562.179,35	60.214,48
V.	Liquide Mittel	11.171.503,90	16.544.424,73	5.372.920,83
		15.926.206,85	**21.881.332,23**	**5.955.127,55**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**16.482.374,31**	**23.740.085,85**	**7.257.711,54**
D.	**Treuhandvermögen**	**79.305,96**	**79.303,79**	**-2,17**
Bilanzsumme AKTIVA:		**202.382.291,58**	**225.183.741,26**	**22.801.449,68**
PASSIVA				
A.	**Eigenkapital**			
I.	Nettoposition incl. Berichtigung	49.015.849,82	49.015.849,82	0,00
II.	Überschussrücklage	30.954.693,59	36.970.685,80	6.015.992,21
III.	Jahreserfolg	6.015.992,21	2.890.533,06	-3.125.459,15
		85.986.535,62	**88.877.068,68**	**2.890.533,06**
B.	**Sonderposten**	**48.206.043,56**	**47.928.922,61**	**-277.120,95**
C.	**Rückstellungen**			
I.	Rückstellung für Pensionen	25.822.931,00	27.593.286,00	1.770.355,00
II.	Instandhaltungsrückstellungen	220.000,00	980.000,00	760.000,00
III.	Sonstige Rückstellungen	1.193.973,00	1.181.376,00	-12.597,00
		27.236.904,00	**29.754.662,00**	**2.517.758,00**
D.	**Verbindlichkeiten**			
I.	Verbindlichkeiten aus Krediten	36.898.059,48	49.809.256,58	12.911.197,10
	Verb. die Kredit wirtsch. gleichkommen	351.020,09	280.816,01	-70.204,08
II.	Verbindlichkeiten aus Lieferg. u. Leistg.	1.926.752,61	2.823.639,62	896.887,01
III.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	328.247,06	3.437.910,03	3.109.662,97
IV.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.140.437,69	1.392.393,00	251.955,31
		40.644.516,93	**57.744.015,24**	**17.099.498,31**
E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**43.630,03**	**611.745,95**	**568.115,92**
F.	**Treuhandvermögen**	**264.661,44**	**267.326,78**	**2.665,34**
Bilanzsumme PASSIVA:		**202.382.291,58**	**225.183.741,26**	**22.801.449,68**

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 31.12.2014 ergeben sich in der Bilanz immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 24.833.525,32 Euro (2013: 23.037.647,14 Euro), was einer Steigerung von 1.795.878,18 Euro entspricht.

DV-Software und Lizenzen

Der Werteverzehr (= Abschreibungen) für aktivierte Software und Lizenzen beläuft sich 2014 auf 133.561,00 Euro (2013: 110.337,71 Euro). Dem stehen Neu- und Ersatzbeschaffungen in Höhe von 158.015,06 Euro (2013: 186.386,53 Euro) gegenüber, so dass sich der Buchwert zum 31.12.2014 im Saldo um 24.454,06 Euro auf 516.533,19 Euro (2013: 492.079,13 Euro) erhöht.

Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen

2014 leistete der Landkreis Neu-Ulm neue Investitionszuschüsse in Höhe von 3.325.291,77 Euro (2013: 1.812.451,44 Euro). Davon entfallen 2.699.404,53 Euro auf die Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn und weitere 625.887,24 Euro auf Investitionszuschüsse an Vereine und soziale Einrichtungen. Den Zugängen stehen Abschreibungen für aktivierte Investitionszuschüsse in Höhe 1.553.867,65 Euro (2013: 1.540.332,70 Euro) gegenüber.

In Summe erhöhen sich die immateriellen Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen zum 31.12.2014 um 1.771.424,12 Euro auf nun 24.316.992,13 Euro (31.12.2013: 22.545.568,01 Euro).

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen vermehrt sich zum Bilanzstichtag um beachtenswerte 7.807.873,45 Euro (2013: +6.246.535,30 Euro) auf 131.559.123,50 Euro (2013: 123.751.250,05 Euro) und ergibt sich aus folgenden Positionen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2014 wurden Ausgleichsflächen, Ackerland und Bauland mit einem Wert von insgesamt 15.044,01 Euro (2013: 7.389,49 Euro) verschiedenen Tiefbaumaßnahmen zugemessen und eine Sonderabschreibung in Höhe von 630,00 Euro vorgenommen. Da die Grundstücke keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen, sinkt der Gesamtwert der unbebauten Grundstücke nur um 15.674,01 Euro auf 6.685.966 Euro (2013: 6.701.640,16 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 2014 wurden Zugänge im Gesamtwert von 224.868,12 Euro (2013: 560.992,92 Euro) aktiviert (v.a. Lessing-Gymnasium). Die planmäßigen Abschreibungen auf sämtliche Gebäude des Landkreises belaufen sich 2014 auf 2.001.861,65 Euro (2013: 2.101.253,00 Euro).

Alles in allem verringert sich das Vermögen bei den bebauten Grundstücken zum 31.12.2014 um 1.776.993,53 Euro auf 46.514.811,29 Euro (2013: 48.291.804,82 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 97.078,68 Euro (2013: 911.466,38 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 1.717.214,97 Euro (insbesondere NU2: Radweg Meßhofen-Roggenburg mit 1.156.492,08, NU9: Ausbau Bahnübergang Witzighausen mit 273.820,79 Euro und Ertüchtigung Eisenbahnstrecke Senden-Weißenhorn mit 105.670,39 Euro). Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich bei den Straßen, Wegen und Plätzen auf 1.176.008,00 Euro und bei den Brücken auf 134.428,00 Euro.

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen erhöht sich das Infrastrukturvermögen zum 31.12.2014 um 503.857,65 Euro auf 33.513.503,64 Euro (2013: 33.009.645,99 Euro).

Kunstgegenstände und Bodendenkmäler

2014 wurden Kunstgegenstände für insgesamt 21.499,50 Euro (2013: 18.415,87 Euro) erworben. Die Kunstgegenstände des Landkreises zählen nicht zur Gebrauchskunst und unterliegen somit auch keiner Abschreibung. Die erworbenen Kunstgegenstände verteilen sich mit 16.426,00 Euro auf allgemeine Kunstgegenstände, mit 2.978,30 Euro auf das Bienenmuseum (Dr. Karl-August-Forster-Stiftung) und mit 2.095,20 Euro auf das Klostermuseum Roggenburg.

Das Vermögen der Kunstgegenstände und Bodendenkmäler erhöht sich zum 31.12.2014 alles in allem auf nunmehr 566.905,43 Euro (2013: 545.405,93 Euro).

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Bei den Maschinen belaufen sich die planmäßigen Abschreibungen auf 8.655,43 Euro. Bei den Maschinen handelt es sich überwiegend um Geräte für Kreisstraßen/Bauhof und für Gebäude/Hausmeister. Der Maschinenbestand verringert sich zum 31.12.2014 dadurch auf 30.580,03 Euro (2013: 39.235,46 Euro).

Durch den Bau von Photovoltaikanlagen auf diversen Dächern kreiseigener Schulgebäude ergeben sich bei den technischen Anlagen zum 31.12.2014 Bestandszugänge in Höhe von 15.151,31 Euro, die sich aus Aktivierungen auf Grund von Endabrechnungen ergeben. Die planmäßigen Abschreibungen für 2014 liegen bei 161.258,00 Euro.

Entsprechend verringert sich auch der Bestand zum 31.12.2014 um 146.106,69 Euro auf 2.210.811,87 Euro (2013: 2.356.918,56 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 309.568,40 Euro und Abgänge aus Verkäufen in Höhe von 223.840,95 Euro. Die planmäßigen Abschreibungen (bereinigt um die Abgänge aus Verkäufen) liegen bei 180.066,66 Euro. Unterm Strich steigt das Vermögen beim Fahrzeugbestand um 125.501,74 Euro auf 1.170.000,21 Euro (2013: 1.044.498,47 Euro).

Das Vermögen aus Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen erhöht sich zum 31.12.2014 um 29.260,38 Euro auf nunmehr 3.411.392,11 Euro (2013: 3.440.652,49 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. 2014 sind insgesamt Zugänge in Höhe von 874.041,44 Euro und Abgänge durch Aussonderung oder Verkauf von 159.778,84 Euro zu verzeichnen. Die planmäßigen Abschreibungen (bereinigt um die Abgänge durch Aussonderung oder Verkauf) belaufen sich auf 1.017.919,22 Euro (davon entfallen 154.285,95 Euro auf Abgänge aus Aussonderung/Verkauf und 863.633,27 Euro auf planmäßige Abschreibungen).

Im Saldo erhöht sich die Betriebs- und Geschäftsausstattung um 4.915,28 Euro auf 5.175.063,99 Euro (2013: 5.171.148,71 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 2014 Zugänge in Höhe von zusammen 10.537.641, Euro zu verzeichnen für

- den Investitionszuschuss für das Benild-Hospiz Illertissen	241.000,00 Euro
- die Medienstation und die Sanierung des Archäologischer Park Kellmünz	20.000,00 Euro
- die Erweiterung der Pausenhalle der Inge-Aicher-Scholl-Realschule	584.686,08 Euro
- den Umbau und die Erweiterung der Realschule Vöhringen	1.356.363,00 Euro
- die Sanierung der Realschule Weißenhorn	2.051.512,55 Euro
- die Kostenbeteiligung an der Doppelsporthalle der Realschule Weißenhorn	1.166.000,00 Euro
- die Sanierung und die Erweiterung des Lessing-Gymnasium	318.460,43 Euro
- die Sanierung des Illertal-Gymnasium	2.424.201,81 Euro
- Sanierung der FOS/BOS Neu-Ulm	1.122.511,35 Euro
- Abschlagzahlung Kunstwerk für die Christoph-Probst-Realschule	2.000,00 Euro
- Neukonzeption des Bienenmuseums Illertissen	33.887,96 Euro
- Investitionszuschuss für den Aufzug des Vöhlinschloss Illertissen	57.000,00 Euro
- Erwerb von Kunstgegenständen für Klostermuseum Roggenburg	600,00 Euro
- NU2: Bau und Ausbau des Geh- und Radwegs Meßhofen-Roggenburg	1.156.219,94 Euro
- NU15: Bau und Verlegung zwischen Bellenberg und A7	3.198,69 Euro

Den Zugängen stehen Abgänge durch Umbuchungen und Aktivierungen in Höhe von 1.438.112,87 Euro gegenüber, insbesondere für

- Erwerb von Kunstgegenständen für das Klostermuseum Roggenburg	1.800,00 Euro
- Erwerb von Kunstgegenständen	6.000,00 Euro
- NU2: Bau und Ausbau des Geh- und Radwegs Meßhofen-Roggenburg	1.156.492,08 Euro
- NU9: Beteiligung Ausbau Bahnübergang Witzighausen	273.820,79 Euro

Im Saldo ergibt sich zum 31.12.2014 eine Erhöhung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau um 9.099.528,94 Euro auf nun 35.690.480,89 Euro (2013: 26.590.951,95 Euro).

Finanzanlagevermögen

Die Finanzanlagen verringern sich zum 31.12.2014 um 15.138,87 Euro auf 23.090.368,40 Euro (2013: 23.105.507,27 Euro). Zum Finanzanlagevermögen zählen:

Sondervermögen

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

Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Landkreis hält Beteiligungen bzw. Kapitaleinlagen an

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

- der Regionalen Energieagentur GmbH (siehe Ausleihungen)

Die Beteiligungsquoten der Anteile an den genannten Unternehmen liegen jeweils unter 20 % und sind somit keine Beteiligungen im Sinne von § 271 HGB. Daher sind die Beteiligungen in der Bilanz des Landkreises unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen ausgewiesen.

In Summe ergibt sich ein Anteil an verbundenen Unternehmen in Höhe von 132.752,00 Euro (2013: 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 5.979,26 Euro (2013: 6.118,13 Euro). Zudem ergibt sich (auf Grund eines Mietverhältnisses aus dem Fachbereich Jugend und Familie) aus einem Genossenschaftsanteil an der GWO Laupheim eine Ausleihung in Höhe von 1.080,00 Euro. Weitere Ausleihungen bestehen durch einen Genossenschaftsanteil an der VR Bank Neu-Ulm/Weißenhorn eG in Höhe von 150,00 Euro.

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 23.750,00 Euro (2013: 38.750,00 Euro).

Die Kapitaleinlage bei der Regionalen Energieagentur GmbH in Höhe von 4.500,00 Euro erhöht sich bereits 2013 durch das Ausscheiden des Landkreises Heidenheim als Gesellschafter um 1.500,00 Euro auf 6.000,00 Euro.

Die Ausleihungen verringern sich zum 31.12.2014 in Summe um 15.138,87 Euro auf 37.229,26 Euro (2013: 52.368,13 Euro).

Das gesamte Anlagevermögen erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2014 um nennenswerte 9.588.612,76 Euro auf beachtliche 179.483.017,22 Euro (2013: 169.894.404,46 Euro).

Umlaufvermögen

Vorräte

Zum 31.12.2014 erhöhen sich die Vorratsbestände um 120.577,33 Euro auf 517.862,11 Euro (2013: 397.284,78 Euro). Dies ergibt sich aus folgenden stichtagsbezogenen Bestandsveränderungen:

- Gas / Heizöl	+ 141.666,84 Euro auf	327.567,00 Euro
- Kfz-Briefe	- 2.160,00 Euro auf	2.160,00 Euro
- Vorräte Bauhof (Streusalz, Holz- u. Steinlager, Schilder usw.)	- 15.505,81 Euro auf	142.884,51 Euro
- Bücher, Rad- u. Wanderkarten, CDs, Videos usw.	- 3.423,70 Euro auf	5.250,60 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 3.427.963,00 Euro (2013: 3.095.009,70 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 31.12.2014 insgesamt auf 432.259,85 Euro (2013: 413.344,81 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 89.350,00 Euro (2013: 98.700,00 Euro) pauschal im Wert korrigiert. Zudem wurden im Laufe des Jahres 123.445,76 Euro (2013: 88.538,73 Euro) der Forderungen niedergeschlagen. Nach Wertberichtigungen und Niederschlagungen verbleiben einbringliche Gebührenforderungen in Höhe von 219.464,09 Euro (2013: 226.106,08 Euro).

Aus dem Anteil an der Grunderwerbsteuer für Dezember 2014 ergeben sich zum 31.12.2014 Steuerforderungen in Höhe von insgesamt 247.851,75 Euro (2013: 152.274,66 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 31.12.2014 vor Wertberichtigung und Niederschlagung auf 1.115.454,19 Euro (31.12.2013: 1.124.662,84 Euro). Dem gegenüber stehen pauschale Wertberichtigungen von 768.199,19 Euro (2013: 806.890,07 Euro) sowie Niederschlagungen von 50,00 Euro (2013: 50,00 Euro), was einer Wertberichtigung von durchschnittlich 68,87 % (2013: 71,75 %) 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 347.205,00 Euro (2013: 317.722,77 Euro).

Bei der Jugendhilfe stehen zum 31.12.2014 vor Wertberichtigung Forderungen in Höhe von 192.094,78 Euro (2013: 627.631,77 Euro) zu Buche. Dem gegenüber stehen pauschale Wertberichtigungen von 127.304,46 Euro (2013: 316.309,06 Euro) und Niederschlagungen von 4.550,93 Euro (2013: 3.541,52 Euro), was einer Wertberichtigung von durchschnittlich 68,64 % (2013: 50,96 %) entspricht. Als Saldo ergeben sich Forderungen aus der Jugendhilfe in Höhe von 60.609,39 Euro (2013: 307.781,19 Euro).

Als sonstige wesentliche öffentlich-rechtliche Forderungen sind zu nennen:

- Forderungen gegenüber Bund, SGB II – ARGE (Hartz IV)	478.856,96 Euro
- Forderungen gegen Regierung von Schwaben (Gastschulbeiträge / Asyl Art. 8 AufnG)	922.918,56 Euro
- Forderung gegenüber Land, Staatszuweisung Lernmittelfreiheit	63.140,00 Euro
- Forderungen gegen Landkreise und Städte (Gastschulbeiträge)	517.203,28 Euro

Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände beläuft sich zum 31.12.2014 auf 1.391.084.56 Euro (2013: 1.262.408.47 Euro).

Darin enthalten sind u.a.:

- Forderungen aus Darlehen gegenüber Donauklinik	77.000,60 Euro
- Forderungen aus Einbehalten für Mietkautionen Sozialhilfe	16.984.38 Euro
- Forderungen aus der Versorgungsrücklage (Versorgungsverband)	545.852,96 Euro
- Forderungen gegenüber Stadt Weißenhorn für Miete Turnhalle Realschule	47.166,68 Euro
- Forderungen aus Mitarbeiterbaudarlehen	283,94 Euro
- Forderungen gegenüber diversen BaföG- Empfängern	285.169,81 Euro
- Forderungen aus Sparbüchern für Mietkautionen Jugend- und Sozialhilfe	9.182,11 Euro
- Forderung gegenüber Stadt Neu-Ulm bzgl. Hackschnitzelanlage Schulzentrum Pfuhl	51.248,96 Euro
- Forderungen gegenüber Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Umsatzsteuervoranmeldung Dezember 2014	63.304,62 Euro

Liquide Mittel

In den liquiden Mitteln sind sämtliche Bankguthaben (Spar-, Termingeld-, Geldmarkt- und Girokonten) und Barkassenbestände des Landkreises enthalten. Die Schlussbilanz zum 31.12.2013 wies liquide Mittel in Höhe von 11.171.503,90 Euro aus. Aus dem Abschluss der Finanzrechnung (siehe 4.3) zum 31.12.2014 ergeben sich liquide Mittel in Höhe von 16.544.424,73 Euro.

Davon entfallen 34.408,38 Euro (2013: 29.231,67 Euro) auf Barmittel aus Kassen, Handkassen, Frankiermaschine und Menübestellautomat sowie 16.510.016,35 Euro (2013: 11.142.272,23 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 2015 oder später darstellen, deren Auszahlung jedoch schon im Jahr 2014 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 31.12.2014 genau 22.644.381,99 Euro (2013: 14.840.576,57 Euro).

Des Weiteren sind noch folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthalten, die Aufwand im Jahr 2015 darstellen, deren Auszahlungen jedoch schon im Jahr 2014 erfolgt sind:

- Sozialhilfeleistungen und Auszahlungen für Asylbewerber für Januar 2015 mit	529.322,25 Euro
- Jugendhilfeleistungen für Januar 2015 mit	164.154,44 Euro
- Beamtenbezüge für Januar 2015 mit	261.851,30 Euro
- Zinsanteil Holzhackschnitzelanlage für 2015 ff. mit	21.700,38 Euro
- Abzugrenzende Miete Fachhochschule Neu-Ulm für 2015 mit	111.428,56 Euro
sowie	
- Aufwendungen für sonstige Rechnungen mit	7.246,93 Euro

Im Saldo steigen die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 7.257.711,54 Euro auf 23.740.085,85 Euro (2013: 16.482.374,31 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 31.12.2014 aus dem Jubiläumsfond ein Treuhandvermögen von 79.303,79 Euro (2013: 79.305,96 Euro). Darin enthalten sind 76.693,78 Euro aus dem Grundstockvermögen, 2.607,83 Euro aus den Zinserträgen 2014 und 2,18 Euro aus Mittelverwendungsüberträgen des Jahres 2014.

Die Bilanzsumme der Aktiva steigt zum 31.12.2014 um 22.801.449,68 Euro auf 225.183.741,26 Euro (2013: 202.382.291,58 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	
der Jahresüberschuss 2013 mit	6.015.992,21 Euro	
und somit eine Überschussrücklage 2014 in Höhe von insgesamt		36.970.685,80 Euro
sowie das Jahresergebnis 2014 aus der Ergebnisrechnung mit		2.890.533,06 Euro
In Summe ergibt sich zum 31.12.2014 ein bemerkenswertes Eigenkapital von		**88.877.068,68 Euro**

Das Jahresergebnis 2014 wird in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 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 31.12.2014 um 227.120,95 Euro auf 47.928.922,61 Euro (2012: 48.206.043,56 Euro) gesunken.

	Stand zum 31.12.2013 in Euro	**Zugang in Euro**	**Auflösung in Euro**	**Stand zum 31.12.2014 in Euro**
Zuwendungen vom Bund	2.182.879,47	0,00	62.287,00	2.120.592,47
Zuwendungen vom Land	39.953.632,91	2.537.794,75	2.933.503,96	39.557.923,70
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.717.698,48	119.032,62	153.766,00	2.682.965,10
Zuwendungen von sonstigen öffentl. Bereichen (z.B. Bahn)	2.380.277,44	319.816,34	109.981,00	2.590.112,78
Zuwendungen aus sonstigen Bereichen	971.555,26	18.464,00	12.690,70	977.328,56
Endsumme	**48.206.043,56**	**2.995.107,71**	**3.272.228,66**	**47.928.922,61**

Die Sonderposten gliedern sich zum 31.12.2014 in auflösbare Sonderposten in Höhe von 39.864.201,23 Euro (2013: 40.143.861,55 Euro) und in nicht auflösbare Sonderposten in Höhe von 8.064.721,38 Euro (2013: 8.062.182,01 Euro).

Rückstellungen

Zum 31.12.2014 steigen die Rückstellungen alles in allem um 2.517.758,00 Euro auf nun 29.754.662,00 Euro (2013: 29.754.662,00 Euro).

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

Während die Pensionsrückstellungen für Aktive um 196.730 Euro auf 10.308.308,00 Euro (2013: 10.505.038,00 Euro) gesenkt werden konnten, waren die Pensionsrückstellungen für Invaliden,

Rentner/innen und Witwen/Witwer um 1.701.118,00 Euro auf 12.436.921,00 Euro (2013: 10.735.803,00 Euro) zu erhöhen. In Summe ergibt sich eine Steigerung um 1.504.388,00 Euro auf 22.745.229,00 Euro (2013: 21.240.841,00 Euro).

Die Beihilferückstellungen erhöhen sich insgesamt um 260.890,00 Euro auf 4.742.295,00 Euro (2013: 4.481.405,00 Euro). Die Rückstellung für die Altersteilzeit steigt um 5.077,00 Euro auf 105.762,00 Euro (2013: 100.685,00 Euro) an.

In Summe erhöhen sich die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen um 1.770.355,00 Euro von 25.822.931,00 Euro auf 27.593.286,00 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 01.01.2014**	**Inanspruch-nahme**	**Auflösung**	**Zuführung**	**Endbestand 31.12.2014**
	in Euro	**in Euro**	**in Euro**	**in Euro**	**in Euro**
Pensionsrückstellungen	21.240.841,00	0,00	0,00	1.504.388,00	22.745.229,00
Beihilferückstellungen	4.481.405,00	0,00	0,00	260.890,00	4.742.295,00
Altersteilzeitrückstellungen	100.685,00	0,00	0,00	5.077,00	105.762,00
Pensionsrückstellungen	**25.822.931,00**	**0,00**	**0,00**	**1.770.355,00**	**27.593.286,00**
Urlaubsrückstellung	570.926,00	0,00	0,00	24.188,00	595.114,00
Gleitzeitrückstellung	202.629,00	0,00	0,00	29.633,00	232.262,00
Jugendhilferückstellung, Prozesskosten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
FB 23 - Ausländerrecht, fragl. Forderungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
Instandhaltungsrückst. Hochbau	220.000,00	220.000,00	0,00	680.000,00	680.000,00
Instandhaltungsrückst. Tiefbau	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
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	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Bodelschwinghschule Abr. 12	77.454,00	70.220,03	7.233,97	0,00	0,00
Bodelschwinghschule Abr. 13	165.000,00	82.369,08	82.630,92	0,00	0,00
Bodelschwinghschule Abr. 14	0,00	0,00	0,00	167.000,00	167.000,00
Lindenhofschule Abr. 2013	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Lindenhofschule Abr. 2014	0,00	0,00	0,00	85.000,00	85.000,00
Gleitwellenfunkanlage	27.964,00	27.964,00	0,00	0,00	0,00

Kreisentwicklung	25.000,00	22.046,12	2.953,88	0,00	0,00
ÖPNV	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
sonstige Rückstellungen	**1.413.973,00**	**482.599,23**	**92.818,77**	**1.322.821,00**	**2.161.376,00**
Rückstellungen gesamt:	**27.236.904,00**	**482.599,23**	**92.818,77**	**3.093.176,00**	**29.754.662,00**

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 31.12.2014 Verbindlichkeiten in Höhe von 57.744.015,24 Euro (2013: 40.644.516,93 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 01.01.2014 auf

22.044.482,84 Euro.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2014 konnten davon 2.763.280,14 Euro ordentlich getilgt werden. Zudem stand im Dezember 2014 die Umschuldung eines bestehenden Darlehens an, dessen Zinsbindungsfrist abgelaufen ist. Dieses Darlehen, mit einer Restschuld von 2.116.328,11 Euro wurde mit der im Haushalt geplanten Neuaufnahme eines Darlehens für allgemeine Investitionen in Höhe von 8.800.000,00 Euro zusammengelegt, das jedoch nicht vollständig benötigt wurde. Im Dezember 2014 wurde ein Darlehen in Höhe von 10.000.000,00 Euro (Zinssatz 1,54% p.a., mit einer Laufzeit/Zinsbindungsfrist von 20 Jahren) aufgenommen.

Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2014 somit eine Erhöhung unserer Darlehensschulden von 5.120.391,75 Euro. Dadurch steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2014 auf

27.164.874,59 Euro.

Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme für Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn

Gemäß den Beschlüssen des Kreistags vom 14.03.2003 und 19.05.2006 übernahm der Landkreis unwiderruflich den Schuldendienst für zwei Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn (rund 2,237 Mio. Euro bzw. 12,45 Mio. Euro).

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.

Das Darlehen über rund 2,237 Mio. Euro wurde zuzüglich Zinsen zum 01.01.2009 nacherfasst. Gleichzeitig wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Im Jahr 2014 wurde das Darlehen vollständig getilgt.

Das Darlehen in Höhe von rund 12,45 Mio. Euro zuzüglich Zinsen der Kreisspitalstiftung aus dem Jahr 2008 wurde ebenfalls nacherfasst.

Im Mai 2013 hat die Kreisspitalstiftung Weißenhorn für die Finanzierung von Investitionen an der Donau-Klinik Neu-Ulm (4.Bauabschnitt) ein Darlehen in Höhe von 2.500.000 Euro aufgenommen. Der Landkreis Neu-Ulm übernimmt für dieses Darlehen ebenfalls eine Bürgschaft, sowie auch die Zins- und Tilgungsleistungen.

Zum 01.01.2014 betrugen die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme (Zins und Tilgung) genau

14.853.576,64 Euro.

Davon wurden im Jahr 2014 1.154.855,68 Euro an die Kreisspitalstiftung Weißenhorn erstattet und somit getilgt.

Im November 2014 hat die Kreisspitalstiftung Weißenhorn für die Finanzierung von Investitionen an der Donauklinik Neu-Ulm (4. Bauabschnitt) ein Darlehen in Höhe von 6.000.000 Euro aufgenommen und für die Finanzierung von Investitionen an der Stiftungsklinik Weißenhorn (2. Bauabschnitt) ein Darlehen in Höhe von 2.000.000 Euro aufgenommen.

Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2014 somit eine Erhöhung der Schuldendienstübernahme für Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn von 7.790.805,35 Euro. Die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme belaufen sich zum 31.12.2014 auf

22.644.381,99 Euro.

Der dazugehörige aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt zum 31.12.2014 22.644.381,99 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 31.12.2013 bestanden noch Refinanzierungskosten von 351.020,09 Euro. Durch die laufenden Tilgungen in Höhe von 70.204,08 Euro im Jahr 2014 reduzierten sich diese Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 auf 280.816,01 Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich um diverse Einzelrechnungen, die Ende 2014 oder Anfang 2015 eingegangen sind, deren Leistungserbringung aber bereits 2014 erfolgte und die somit Aufwendungen im Jahr 2014 darstellen (periodengerechte Zuordnung). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 genau 2.823.639,62 Euro (2013: 1.926.752,61 Euro).

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2014 in Höhe von 3.437.910,03 Euro (2013: 328.247,06 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 31.12.2014 auf 1.392.393,00 Euro (2013: 1.140.437,69 Euro). Der Betrag ergibt sich insbesondere aus folgenden Verbindlichkeiten:

Gastschulbeiträge (2014 und Vorjahre)	134.504,29 Euro
Steuern (Lohn- und Kirchensteuer Dezember 2014)	150.406,55 Euro
Dienstaufwandsentschädigungen (insb. Endabrechnungen Reisekosten 2014)	35.426,86 Euro
Abrechnungen mit Gemeinden und Gemeindeverbänden	24.333,44 Euro
Abrechnungen Schülerbeförderung und Fahrtkostenerstattungen	489.278,99 Euro
Staatshaushalt	43.522,59 Euro

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)

Hier sind Geschäftsfälle ausgewiesen, die einen Ertrag im Jahr 2015 darstellen, deren Einzahlungen jedoch schon im Jahr 2014 vollzogen wurden. Die PRAP erhöhen sich zum 31.12.2014 auf 611.745,95 Euro (2013: 43.630,03 Euro) Darin enthalten sind:

Mieten	5.344,44 Euro
Erträge Sozialhilfe und Jugendhilfe	606.401,51 Euro

Treuhandkapital

Unter dem Treuhandkapital sind so genannte Verwahrgelder ausgewiesen, die nicht dem Landkreis, sondern Dritten zustehen und vom Landkreis treuhänderisch verwaltet werden. Zum 31.12.2014 belaufen sich diese auf insgesamt 267.238,80 Euro (2013: 264.661,44 Euro).

Darin enthalten sind:

Mündelgelder	33.713,85 Euro
Jubiläumsstiftung	79.313,25 Euro
Materialgeld diverser kreiseigener Schulen	120.632,18 Euro
Gelder des Personalrates	6.141,17 Euro
Löhne und Gehälter Stiftungsklinik	19.880,16 Euro
Sonstige treuhänderisch verwaltete Gelder	7.558,19 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 2014 auch die Kennzahlen der Jahresabschlüsse 2010 bis 2013 ausgewiesen. Für einen interkommunalen Vergleich liegen aus anderen Landkreisen oder Kommunen leider keine brauchbaren Vergleichszahlen vor.

Aktiva

Kennzahlen zur Vermögenslage

			2014 in %	2013 in %	2012 in %	2011 in %	2010 in %
Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen (Bilanzsumme)}}$	$= \frac{179.483.017{,}22 \times 100}{225.183.741{,}26}$	= 79,71	83,95	83,44	81,12	80,20
Infrastrukturquote	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen}}$	$= \frac{33.513.503{,}64 \times 100}{225.183.741{,}26}$	= 14,88	16,31	16,98	17,69	18,11
Liquidität 1. Grades	$= \frac{\text{Flüssige Mittel x 100}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$= \frac{16.544.422{,}56 \times 100}{13.578.465{,}75}$	= 121,84	148,27	140,74	164,36	153,76
Liquidität 2. Grades	$= \frac{\text{Flüssige Mittel + kurzfr. Ford. X 100}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$= \frac{19.931.097{,}44 \times 100}{13.578.465{,}75}$	= 146,78	193,21	179,59	209,33	201,36

Passiva

Kennzahlen zur Kapitalstruktur

				2014 in %	2013 in %	2012 in %	2011 in %	2010 in %
Eigenkapitalquote I	= Eigenkapital x 100 / Gesamtkapital	=	88.877.068,68 x100 / 225.183.741,26	= 39,47	42,49	40,87	39,65	37,89
Eigenkapitalquote II	= (Eigenkapital + Sonderposten) x100 / Gesamtkapital	=	136.805.991,29 x100 / 225.183.741,26	= 60,75	66,31	65,79	64,46	61,24
Anlagendeckung A (I)	= Eigenkapital x 100 / Anlagevermögen	=	88.877.068,68 x100 / 179.483.017,22	= 49,52	50,61	48,98	48,89	47,24
Anlagendeckung B (II)	= (wirtschaftl. EK + langfr. FK) x100 / Anlagevermögen	=	208.564.826,78 x100 / 179.483.017,22	= 116,20	113,67	104,25	106,06	105,41
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	= kurzfr. Verbindlichk. x 100 / Gesamtkapital	=	13.578.465,75x100 / 225.183.741,26	= 6,03	3,72	4,59	4,58	4,76

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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	4.920.666,40	3.609.219,00	3.608.026,38	-1.192,62

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ergibt sich 2014 insgesamt ein Minderertrag von 1.192,62 Euro. Beim Anteil an der Grunderwerbsteuer, der im Haushaltsplan mit 1.500.000,00 Euro veranschlagt war, wurde mit 1.836.455,24 Euro ein Mehrertrag von 336.455,24 Euro erzielt. Daneben wurden bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer Mehrerträge von insgesamt 110.547,78 Euro erzielt. Im Gegensatz dazu fiel der Ertrag aus den Leistungen des Landes-Ausgleichsfonds (Hartz IV-Ausgleich) mit 1.551.813,00 Euro um 448.187,00 Euro geringer aus, als geplant (2.000.000,00 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
20	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.675.173,85	101.853.464,00	101.646.071,18	-207.392,82

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich im Saldo Mindererträge von 207.392,82 Euro. Die Zuweisungen vom Land (z.B. für Schülerbeförderung, Lernmittel, EOF-Zusatzförderung, Mittagsverpflegung oder ÖPNV) fallen mit 4.327.316,77 Euro insgesamt um 53.420,23 Euro geringer aus. Auch die Erträge aus dem Bundeszuschuss zur Leistungsbeteiligung an der Unterkunft und Heizung für Arbeitssuchende liegen mit 3.031.434,99 Euro um 61.853,01 Euro unter der Veranschlagung (3.093.288,00 Euro). Hinzu kommen Mindererträge aus Zuweisungen des sonstigen öffentlichen Bereichs in Höhe von 91.452,40 Euro (Ansatz: 133.610,00 Euro; Ist: 42.157,60 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
30	+ Sonstige Transfererträge	1.973.238,44	1.053.032,00	1.676.105,77	623.073,77

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 623.073,77 Euro errechnen sich aus dem Saldo einiger Mehrerträge (v.a. Kostenerstattung wirtschaftliche Jugendhilfe +275.556,43 Euro, Leistungen von Sozialleistungsträgern +244.179,28 Euro, Unterhaltsansprüche +182.516,07 Euro) bzw. weniger Mindererträge (v.a. Kostenbeitrag Jugendamt Jugendliche in Einrichtungen -138.340,29 Euro). Diesen Mehrerträgen stehen allerdings in der Regel auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
40	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.741.986,98	3.618.545,00	3.679.604,72	61.059,72

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 +19.870,39 Euro, KFZ - Zulassung mit +64.862,30 Euro, Verkehrswesen / Führerschein mit +80.004,00 Euro, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte mit -85.000,00 Euro sowie der sonstige Bereich mit -23.589,77 Euro. In Summe liegen diese Erträge mit 3.679.604,72 Euro um 61.059,72 Euro über dem Plan.

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.059.632,17	1.039.048,00	928.379,70	-110.668,30

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten überwiegend Mieterträge aus Wohnungen und Hallen sowie die Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskostenerstattung). Mit 928.379,70 Euro liegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 110.668,30 Euro unter den erwarteten Erträgen. Dies liegt insbesondere daran, dass ein geplanter Mietüberschuss 2014 (145.000,00 Euro) bei der Realschule Illertissen statt im Jahr 2014 erst im Jahr 2015 gebucht wurde.

Sämtliche Mieterträge aus Gebäuden, Grundstücken, Dienstwohnungen u.a. liegen mit 661.880,05 Euro um 133.199,95 Euro niedriger als veranschlagt (795.080,00 Euro).

Aus den Betriebskostenerstattungen ergeben sich Mehrerträge von 11.172,88 Euro (Ansatz: 115.217,00 Euro, Ist: 126.389,88 Euro). Diesen Mehrerträgen stehen entsprechende anrechenbare Mehraufwendungen im Gebäudeunterhalt gegenüber.

Bei den Erträgen aus dem Verkauf von Vorräten ergeben sich Mehrerträge von 6.984,12 Euro (Ansatz: 77.400 Euro, Ist: 84.384,12 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
60	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.472.253,03	17.960.033,00	13.551.140,95	-4.408.892,05

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten Erstattungen von Bund, Land, Bezirk, Gemeinden und sonstigen öffentlichen Trägern. Mit Erträgen von insgesamt 13.551.140,95 Euro ergeben sich im Saldo Mindererträge von 4.408.892,05 Euro.

Aus den Kostenerstattungen und Kostenumlagen des Bundes ergeben sich mit 2.814.228,61 Euro Mehrerträge von 671.238,61 Euro (Plan: 2.142.990,00), die sich überwiegend zusammensetzen aus:

	Plan in Euro	Ist in Euro	Abweichung in Euro
ARGE (Jobcenter), Erstattung Verwaltungskosten	1.683.921,00	2.281.568,42	-597.647,42
FB 26, Erstattung Kriegsopferführsorge	12.000,00	0,00	- 12.000,00
FB 26, Erstattung Bildung und Teilhabe	241.000,00	411.522,33	+170.522,33
Verwaltungskosten Jobcenter an Landkreisverwaltung	125.620,00	195.549,37	+ 69.929,37

Bei den Erstattungen durch das Land ergeben sich mit 8.690.840,37 Euro Mindererträge in Höhe von 4.422.514,63 Euro (Plan: 13.113.355,00 Euro), denen aber auch entsprechende Minderaufwendungen gegenüber stehen. Davon entfallen -3.804.994,15 Euro auf Erstattungen für Asylbewerber (Plan: 7.400.000,00 Euro; Ist: 3.595.005,85 Euro) und -626.212,70 Euro auf Erstattungen für die Grundsicherung im Alter (Plan: 5.081.000,00 Euro; Ist: 4.454.787,30 Euro).

Die Erstattungen der überörtlichen Träger (insbesondere Bezirk Schwaben) fallen mit 340.833,08 Euro um 228.166,92 Euro geringer aus als geplant (Plan: 569.000,00 Euro). Die Kostenerstattung des Bezirks für die Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule (Förderschule für Körperbehinderte, Ulm) fällt um 51.969,28 Euro geringer aus als geplant (Plan: 120.000,00 Euro; Ist: 68.030,72 Euro). Des Weiteren fallen Erstattungen im sozialen Bereich um 176.811,64 Euro niedriger aus als geplant (Plan: 360.000,00 Euro; Ist: 183.188,36 Euro).

Aus den Erstattungen und Kostenumlagen der örtlichen Träger ergeben sich mit 495.983,42 Euro Mehrerträge von 17.983,47 Euro (Plan: 478.000,00 Euro). Die Steigerung ergibt sich insbesondere aus dem Kostenausgleich für die Bewirtschaftung des Schulzentrums Pfuhl (+83.203,88 Euro, Plan: 140.000,00 Euro, Ist: 223.203,88 Euro). Mindererträge ergeben sich hingegen z.B. bei der Erstattung der Winterdienstkosten vom Landratsamt Unterallgäu (-26.454,48 Euro, Plan: 30.000,00 Euro, Ist: 3.545,52 Euro).

Bei den Erstattungen der Gastschulbeiträge fallen insgesamt Mindererträge in Höhe von 440.795,51 Euro an (Plan: 1.301.260,00 Euro, Ist: 860.464,49 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.346.385,59	354.159,00	1.014.549,17	660.390,17

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich zum 31.12.2014 auf 1.014.549,17 Euro. Veranschlagt waren hier allerdings nur 354.159,00 Euro. Die Steigerung um 660.390,17 Euro ergibt sich insbesondere aus der nicht zahlungswirksamen Reduzierung der Pauschalwertberichtigungen aus Forderungen (z.B. aus der Sozialhilfe) in Höhe von 251.966,86 Euro und aus der nicht zahlungswirksamen Auflösung von Rückstellungen (Pension, Kostenbeteiligung Bodelschwinghschule) in Höhe von insgesamt 286.594,89 Euro. Diesen beiden Ertragspositionen stehen allerdings auch erhebliche nicht zahlungswirksame Mehraufwendungen gegenüber (bzgl. Pauschalwerberichtungen/Wertkorrekturen/ Niederschlagungen: 385.737,41 Euro insbesondere für Jugendhilfeforderungen in Zeile 140 sowie in den Zeilen 110 und 120 bzgl. der Rückstellungen 1.451.118,00 Euro für die Zuführung von Pensionsrückstellungen). Weitere Mehrerträge ergeben sich u.a. durch Erträge aus Versicherungsleistungen (+97.331,84 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
75	+ Auflösung von Sonderposten	3.125.181,79	3.266.581,00	3.272.228,66	5.647,66

Die Auflösung von Sonderposten fällt mit 3.272.228,66 Euro um 5.647,66 Euro höher aus als mit 3.266.581,00 Euro veranschlagt.

	Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**124.314.518,25**	**132.754.081,00**	**129.376.106,53**	**-3.377.974,47**

Summa Summarum betragen die gesamten ordentlichen Erträge (Zeile 10 bis Zeile 075) nennenswerte 129.376.106,53 Euro. Sie liegen damit um 3.377.974,47 Euro unter der ursprünglichen Planung von 132.754.081,00 Euro.

Ordentliche Aufwendungen

	Aufwandsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
110	- Personalaufwendungen	16.795.465,87	17.590.488,00	17.126.679,86	-463.808,14
120	- Versorgungsaufwendungen	3.126.972,79	225.297,00	1.946.824,86	1.721.527,86

In Summe liegen die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 19.073.504,72 Euro um 1.257.719,72 Euro über den veranschlagten Aufwendungen in Höhe von 17.815.785,00 Euro. Wie bereits oben bei den Erträgen (vgl. Zeile 70 – Sonstige ordentliche Erträge) erläutert, ergeben sich aus den nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu

- den Pensionsrückstellungen 1.701.118,00 Euro entspricht +1.451.118,00 Euro
- den Beihilferückstellungen: 260.890,00 Euro entspricht +260.890,00 Euro
- den Altersteilzeitrückstellung: 5.077,00 Euro entspricht -44.923,00 Euro
- den Urlaubrückstellung: 24.188,00 Euro entspricht +24.188,00 Euro
- den Gleitzeitrückstellung: 29.633,00 Euro entspricht +29.633,00 Euro

Mehraufwendungen von insgesamt 1.720.906,00 Euro. Mit berücksichtigt werden sollten hier aber auch die nicht zahlungswirksamen Mehrerträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (Zeile 70) in Höhe von 196.730,00 Euro. Daraus ergibt sich rein rechnerisch, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen – unter Berücksichtigung der genannten Abweichung aus Rückstellungen – im Saldo um 463.186,28 Euro unter den veranschlagten Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen. Die Einsparungen ergeben sich hauptsächlich bei den Personalaufwendungen für Beamte (-186.736,13 Euro) und den Tariflich Beschäftigten (-184.794,10 Euro). Diese resultieren aus Verzögerungen bei der Besetzung von Stellen. Zudem sind durch längerfristige Krankheitsfälle die Lohnfortzahlungen nach 6 Wochen entfallen.

	Aufwandsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.126.241,53	15.617.256,00	16.230.968,53	613.712,53

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 15.617.256 Euro veranschlagt. Das Ergebnis zum 31.12.2014 beträgt 16.230.968,53 Euro und liegt somit 613.712,53 Euro unter dem Planansatz. Im Wesentlichen sind darin folgende Aufwendungen enthalten:

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

Für den baulichen Unterhalt der Gebäude, Außenanlagen, Grundstücke und des Infrastrukturvermögens waren insgesamt 6.089.500,00 Euro veranschlagt. Während des laufenden Haushaltsjahres fielen durch die Umsetzung von Unterhaltsmaßnahmen insgesamt 6.059.412,25 Euro an (-30.084,75 Euro). Darin enthalten sind auch Rückstellungen für im Jahr 2014 geplante aber nicht durchgeführte Maßnahmen in Höhe von insgesamt 980.000,00 Euro (davon 680.000,00 Euro für Gebäude und 300.000,00 Euro für

Straßen), die im Jahr 2015 nachgeholt werden sollen. Beim Unterhalt der eigenen Grundstücke und Außenanlagen entstanden mit 468.945,45 Euro (Plan: 191.300,00 Euro) Mehraufwendungen von 277.645,45 Euro. Dagegen ergaben sich bei den baulichen Unterhaltsmaßnahmen für die eigenen und angemieteten Gebäude Aufwendungen in Höhe 4.041.376,49 Euro (Plan: 4.348.200,00 Euro, entspricht -306.823,51 Euro). Beim baulichen Unterhalt des Infrastrukturvermögens ergab sich lediglich eine Abweichung von 906,69 (Plan: 1.550.000,00 Euro; Ist: 1.549.093,31 Euro).

Mieten und Pachten

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten fallen mit 1.703.677,98 Euro um 1.255.276,98 Euro höher aus als im Haushaltsplan veranschlagt (Plan: 448.401,00 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 (14.017,64 Euro), Schulcontainer Lessing Gymnasium (127.977,36 Euro) sowie die Turnhalle der Berufsschule Neu-Ulm. Ein Großteil der überplanmäßigen Mittel in Höhe von 1.255.276,98 Euro ergibt sich aus den Anmietungen von Asylbewerberheimen in Höhe von 1.144.066,50 Euro. Hierfür und für weitere Aufwendungen wurden aber bei der Kostenstelle 311115 und Konto 53380001 pauschal 2.575.000,00 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 2013 insgesamt mit 1.232.120,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich liegen diese Aufwendungen mit 1.285.259,83 Euro um 53.139,83 Euro über der Planung. Die Steigerung ergibt sich u.a. aus Mehraufwendungen für Reinigungsmittel in Höhe von 14.639,69 Euro (Plan: 115.210,00 Euro; Ist: 129.849,69 Euro). Hinzu kommen Mehraufwendungen im Bereich der Fremdreinigung in Höhe von insgesamt 38.500,14 Euro (Plan: 1.116.910,00 Euro; Ist: 1.155.410,14 Euro), die sich überwiegend aus notwendig gewordenen Neuausschreibungen ergeben.

Für die Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizöl, Gas und sonstige Bewirtschaftungskosten waren insgesamt 1.907.044,00 Euro veranschlagt. Hier liegen die tatsächlichen Aufwendungen mit 1.964.534,84 Euro um 57.490,84 Euro über den Planwerten, was insbesondere an den höheren Aufwendungen für Strom, Öl und das Energiecontracting liegt. Im Einzelnen ergaben sich folgende Aufwendungen:

-	Vergütung Energiecontracting	198.167,28 Euro	(+8.047,28 Euro)
-	Strom	624.091,93 Euro	(+85.521,93 Euro)
-	Stromeigenverbrauch Photovoltaikanlagen	41.195,74 Euro	(+5.345,74 Euro)
-	Wasser und Abwasser	94.738,41 Euro	(+1.233,41 Euro)
-	Müllentsorgung	125.474,20 Euro	(+5.049,20 Euro)
-	Gas	394.802,83 Euro	(-130.687,17 Euro)
-	Heizöl	136.676,52 Euro	(-943,48 Euro)
-	Sonstige Bewirtschaftungskosten	349.387,93 Euro	(+83.923,93 Euro)

Fahrzeugunterhalt

Die Aufwendungen für den Fahrzeugunterhalt schlagen 2014 mit 124.658,91 Euro zu Buche und liegen damit um 7.141,09 Euro unter den Planansätzen in Höhe von 131.800 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. Für enthaltende Instandsetzungen aufgrund von Unfallschäden stehen den entsprechenden Aufwendungen Erstattungen aus Versicherungsleistungen in Höhe von 5.942,32 Euro gegenüber (in Zeile 70 enthalten).

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 1.741.850,00 Euro für alle kreiseigenen Schulen veranschlagt. Die tatsächlichen Aufwendungen liegen jedoch mit 1.568.307,93 Euro um 173.542,07 Euro unter den Planansätzen. Bei den Aufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel fallen Minderaufwendungen von 103.330,65 Euro an (Plan: 288.646,00 Euro; Ist: 185.315,35 Euro). Die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial fallen ebenso geringer aus (-49.278,39 Euro), wie die Aufwendungen für Beschaffungen im Wert unter 410 Euro (-18.270,70 Euro) und die Badbenutzung für den Schwimmunterricht (-21.527,12 Euro). Andererseits erhöhen sich die Aufwendungen bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um 12.639,16 Euro (Plan: 182.743,00 Euro; Ist: 195.382,16 Euro).

	Aufwandsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	6.512.331,23	5.915.488,00	6.672.210,38	756.722,38

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Wertberichtigungen auf Forderungen fallen weit höher aus als veranschlagt. Statt der veranschlagten 5.915.488,00 Euro fielen tatsächlich 6.672.210,38 Euro (+756.722,38 Euro) an.

Darin enthalten sind nicht veranschlagte Niederschlagungen und Wertberichtungen auf Forderungen in Höhe von 452.244,72 Euro (Plan: 2.000,00 Euro). Davon entfallen u.a. 18.898,30 Euro auf den Fachbereich 26 – Soziales und Freiwilligenagentur, 356.409,31 Euro auf das Jobcenter und 37.611,35 Euro auf die Bereiche des überlassenen Kostenaufkommens.

Bei den klassischen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ergibt sich gegenüber der Planung eine Steigerung von 303.847,66 Euro (Plan: 5.913.488,00 Euro; Ist: 6.217.335,66 Euro).

	Aufwandsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Transferaufwendungen	70.232.081,78	82.787.122,00	74.493.435,37	-8.293.686,63

Der größte Anteil der Aufwendungen sind die Transferaufwendungen. Darin enthalten sind neben der Bezirksumlage (35.872.515,00 Euro), der Krankenhausumlage (3.152.560,00 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 8.293.686,63 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 7.460.838,00 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Aufwendungen hierfür liegen in Summe bei 6.792.963,08 Euro und somit um 667.874,92 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 1.464.659,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich liegen hier die Aufwendungen bei 1.385.511,41 Euro und damit um 79.147,59 Euro unter dem Budget.

Sozialer Bereich

Allein im sozialen Bereich (Besondere soziale Leistungen, Jugend und Familie, Soziale Leistungen und Jobcenter) waren im Jahr 2014 Transferaufwendungen in Höhe von 34.836.550,00 Euro veranschlagt. Die vier betroffenen Fachbereiche konnten aber erfreulicherweise Einsparungen bzw. Minderaufwendungen von 7.547.947,46 Euro erzielen. Davon entfallen 5.134.115,81 Euro auf Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, denen allerdings auch Mindererträge in Höhe von 3.804.994,15 Euro gegenüber stehen (vgl. Zeile 060). Weitere 1.269.091,74 Euro der Minderaufwendungen entfallen auf den Fachbereich Jugend und Familie (vgl. hierzu die entsprechenden Teilergebnisrechnungen).

	Aufwandsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.292.091,76	8.903.167,00	8.739.161,04	-164.005,96

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 8.903.167,00 Euro veranschlagt. Im Saldo ergeben sich Minderaufwendungen von 164.005,96 Euro, so dass sich ein Ergebnis von 8.739.161,04 Euro ergibt.

Die Gastschulbeiträge an andere Kommunen fallen mit 2.066.512,86 Euro um 146.512,86 Euro höher aus als veranschlagt. Die Steigerung ergibt sich unter anderem aus den periodengerechten Abgrenzungen von geleisteten Gastschulbeiträgen im Jahr 2015, die dem Jahr 2014 oder früher zuzurechnen sind und im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten berücksichtigt werden mussten.

Neben den klassischen Verwaltungsaufwendungen, bei denen 96.545,50 Euro eingespart werden konnten (Plan: 2.508.459,00 Euro, Ist: 2.411.913,50 Euro), fielen auch die Aufwendungen für die freiwillige Schülerbeförderung um 265.903,13 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 3.575.000,00 Euro, Ist: 3.309.096,87 Euro).

Die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten fielen mit 431.254,23 Euro gegenüber der Planung (397.687,00 Euro) um 33.567,23 Euro höher aus. Die Aufwendungen für die kommunalen Versicherungen und die abzuführenden Steuern fielen mit 520.383,58 Euro ebenfalls um 18.362,58 Euro höher aus als veranschlagt (502.021,00 Euro).

		Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**117.085.184,96**	**131.038.818,00**	**125.209.280,04**	**-5.829.537,96**

Insgesamt fallen die ordentlichen Aufwendungen mit 125.209.280,04 Euro um 5.829.537,96 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 131.038.818,00 Euro).

Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit

		Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**7.229.333,29**	**1.715.263,00**	**4.166.826,49**	**2.451.563,49**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen) verbessert sich damit sogar von geplanten 1.715.263,00 Euro um 2.451.563,49 Euro auf 4.166.826,49 Euro.

Finanzergebnis

	Aufwands - und Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
190	+ Finanzerträge	22.709,25	64.845,00	17.166,48	-47.678,52
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.251.808,14	1.426.833,00	1.346.713,59	-80.119,41
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-1.229.098,89**	**-1.361.988,00**	**-1.329.547,11**	**32.440,89**

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

Die Zinserträge, Gewinnanteile und Säumniszuschläge (Plan: 64.845,00 Euro) fallen mit 17.166,48 Euro um 47.678,52 Euro geringer aus als veranschlagt. Allein die Zinserträge auf Bankguthaben (Girokonto, Sparbücher, Tagesgeld, Sparkassenbriefe) liegen mit 15.729,29 Euro um 48.070,71 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 1.346.713,59 Euro um 80.119,41 Euro unter den dafür veranschlagten 1.426.833,00 Euro. Davon waren für eigene Darlehen Zinsaufwendungen in Höhe von 681.764,00 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Zinsaufwendungen für eigene Darlehen lagen mit 626.458,72 Euro um 55.305,28 Euro unter dem Planansatz.

Bei den Zinsaufwendungen, die der Landkreis aus den Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn zu tragen hat, konnten 24.813,98 Euro eingespart werden (Plan: 733.577,00 Euro; Ist: 708.763,02 Euro).

Aus dem Saldo der Finanzerträge und der Zinsaufwendungen, dem so genannten Finanzergebnis, ergibt sich gegenüber der Planung in Höhe von -1.361.988,00 Euro eine Verbesserung um 32.440,89 Euro auf -1.329.547,11 Euro.

Ordentliches Ergebnis

		Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**6.000.234,40**	**353.275,00**	**2.837.279,38**	**2.484.004,38**

Der Saldo aus dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 180) und dem Finanzergebnis (Zeile 210) ergibt ein ordentliches Ergebnis von 2.837.279,38 Euro, was gegenüber der Planung einer Verbesserung von 2.484.004,38 Euro entspricht (Plan: 353.275,00 Euro).

Außerordentliches Ergebnis

	Aufwands - und Ertragsart	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
230	+ außerordentliche Erträge	36.562,35	0	68.049,16	68.049,16
240	- außerordentliche Aufwendungen	20.804,54	0	14.795,48	14.795,48
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**15.757,81**	**0**	**53.253,68**	**53.253,68**

Aus dem Verkauf von Fahrzeugen und Anbauteilen (Straßenmeisterei und Verwaltungsfuhrpark) konnten außerordentliche Erträge von 46.104,91 Euro erzielt werden. Hinzu kommen Kostenerstattungen aus Vorjahren (periodenfremder Ertrag) in Höhe von 14.355,67 Euro, sowie sonstige außerordentliche Erträge in Höhe von 4.534,58 Euro und außerordentliche Erträge aus der Werterhöhung bei der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 3.054,00 Euro, so dass sich die außerordentlichen Erträge insgesamt auf 68.049,16 Euro belaufen.

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von insgesamt 14.795,48 Euro. Darunter fallen Aussonderungen von Vermögensgegenständen in Höhe von 4.792,89 Euro, außerordentliche Aufwendungen von 775,81 Euro und zu leistende Kostenerstattungen aus Vorjahren (periodenfremde Aufwendungen) von 9.226,78 Euro.

Im Saldo ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 53.253,68 Euro.

Jahresergebnis

		Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
300	**= Jahresergebnis (Zeile 220 u. 250)**	**6.015.992,21**	**353.275,00**	**2.890.533,06**	**2.537.258,06**

Im Haushaltsjahr 2014 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 353.275,00 Euro auf Grund der erläuterten Veränderungen um nennenswerte 2.537.258,06 Euro auf einen Jahresüberschuss von 2.890.533,06 Euro verbessert hat.

Der Jahresüberschuss wird auf neue Rechnung vorgetragen und in der Bilanz zum 31.12.2014 als Jahreserfolg 2014 ausgewiesen (vgl. Bilanz/Vermögensrechnung, Nettoposition).

Darstellung der wesentlichen Veränderung in der Ergebnisrechnung

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

<u>Erträge</u>

Grunderwerbsteuer	+	336.455,24 Euro
Erträge aus dem Hartz IV-Belastungsausgleich	-	448.187,00 Euro
Beteiligung Bund Unterkunft u. Heizung für Arbeitssuchende (Hartz IV)	+	61.853,01 Euro
Transfererträge Sozialer Bereich	+	623.073,77 Euro
Gebühren Verkehrswesen/Führerschein (überlassenes Kostenaufkommen)	+	80.004,00 Euro
Mieten aus Gebäuden, Grundstücken und Dienstwohnungen	-	133.199,95 Euro
Kostenerstattungen und -umlagen Bund, Land, Bezirk und Gemeinden	-	4.408.892,05 Euro
Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam)	+	286.594,89 Euro
Auflösung von Pauschalwertberichtigungen (nicht zahlungswirksam)	+	251.966,86 Euro

Aufwendungen

Personalaufwendungen inklusive Zuführung Rückstellungen	+ 1.257.719,72 Euro
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	- 5.134.115,81 Euro
Transferaufwendungen Sozialer Bereich (ohne Asylbewerberleistungen)	- 2.413.831,65 Euro
Abschreibungsaufwendungen / Wertberichtigungen (nicht zahlungswirksam)	+ 756.722,38 Euro
Aufwendungen für den laufenden Schulbetrieb	- 173.542,07 Euro
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	- 667.874,92 Euro
Freiwillige Schülerbeförderung	- 265.903,13 Euro
Gastschulbeiträge	+ 146.512,86 Euro
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	- 96.545,50 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 2014 auch die Kennzahlen ab dem Jahresabschluss 2010 ausgewiesen. Für einen interkommunalen Vergleich liegen aus anderen Landkreisen oder Kommunen leider keine brauchbaren Vergleichszahlen vor.

Erfolgskennzahlen						**2014**	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**
						in %	**in %**	**in %**	**in %**	**in %**
Steuerquote	=	Steuererträge u.ä. x 100 / ordentliche Gesamterträge	=	3.608.026,38 x100 / 129.376.106,53	=	2,79	3,96	3,97	3,51	2,16
Zuwendungs- und Umlagenquote	=	Erträge aus Zuwendungen/Umlagen x 100 / ordentliche Gesamterträge	=	101.646.071,18 x100 / 129.376.106,53	=	78,57	76,16	80,27	80,86	84,49
Personalquote	=	Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	=	19.073.504,72 x100 / 125.209.280,04	=	15,23	17,02	16,24	15,07	15,38
Sach- und Dienstleistungsquote	=	Sach- und Dienstleistungsaufw. x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	=	16.230.968,53 x100 / 125.209.280,04	=	12,96	10,36	9,85	10,84	9,48
Transferaufwandsquote	=	Transferaufwendungen X 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	=	74.493.435,37 x100 / 125.209.280,04	=	59,50	59,98	60,32	60,07	60,91
Abschreibungsquote	=	Abschreibungen auf AV X 100 / Erträge aus Auflösung Sonderposten	=	6.672.210,38 x100 / 3.272.228,66	=	203,90	208,38	207,63	225,89	233,49
Zinslastquote	=	Finanzaufwendungen x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	=	1.346.713,59 x100 / 125.209.280,04	=	1,08	1,07	1,28	1,45	1,65
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	=	Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit x 100 / Auszahl. aus Investitonstätigk.	=	10.728.322,53 x100 / 15.237.792,64	=	70,41	68,98	48,55	70,91	76,84
Tilgungsquote	=	Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit x 100 / Auszahl. für Tilgungen von Krediten	=	10.728.322,53 x100 / 4.879.608,25	=	219,86	360,59	238,33	280,99	229,54

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 2013, die Planansätze 2014, die Ergebnisse 2014 und die Abweichungen zwischen Plan und Ist 2014 der einzelnen Teilergebnisrechnungen dargestellt und bei Bedarf kurz erläutert.

Teilergebnisrechnung 111

Teilergebnisrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.015,34	120.000,00	28.547,20	91.452,80
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.838,00	27.283,00	25.442,79	1.840,21
100	**= Ordentliche Erträge**	**33.953,34**	**147.283,00**	**53.989,99**	**93.293,01**
110	- Personalaufwendungen	-639.168,17	-782.380,00	-733.146,76	-49.233,24
120	- Versorgungsaufwendungen	-11.937,10	-16.270,00	-25.404,24	9.134,24
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.481,48	-244.300,00	-33.808,49	-210.491,51
140	- planmäßige Abschreibung	-304,00	-301,00	-301,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-5.113,00	-21.113,00	-27.013,00	5.900,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-479.118,88	-533.487,00	-520.909,77	-12.577,23
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.263.122,63**	**-1.597.851,00**	**-1.340.583,26**	**-257.267,74**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.229.169,29**	**-1.450.568,00**	**-1.286.593,27**	**-163.974,73**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.229.169,29**	**-1.450.568,00**	**-1.286.593,27**	**-163.974,73**
230	+ außerordentliche Erträge	163,63	0,00	3.000,00	-3.000,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**163,63**	**0,00**	**2.999,00**	**-2.999,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.229.005,66**	**-1.450.568,00**	**-1.283.594,27**	**-166.973,73**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-2.950,00	0,00	-2.950,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.229.005,66**	**-1.453.518,00**	**-1.283.594,27**	**-169.923,73**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 111 wird mit -1.283.594,27 Euro um 169.923,73 Euro unterschritten (Plan: -1.453.518,00 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.338,00	23.283,00	25.442,79	-2.159,79
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.338,00**	**23.283,00**	**25.442,79**	**-2.159,79**
110	- Personalaufwendungen	-439.762,58	-486.772,00	-505.317,71	18.545,71
120	- Versorgungsaufwendungen	-11.937,10	-16.270,00	-25.404,24	9.134,24
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.651,33	-2.500,00	-7.425,29	4.925,29
140	- planmäßige Abschreibung	-174,00	-172,00	-172,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-5.113,00	-5.113,00	-5.113,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-419.697,76	-433.672,00	-458.842,40	25.170,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-879.335,77**	**-944.499,00**	**-1.002.274,64**	**57.775,64**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-855.997,77**	**-921.216,00**	**-976.831,85**	**55.615,85**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-855.997,77**	**-921.216,00**	**-976.831,85**	**55.615,85**
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**	**-855.997,77**	**-921.216,00**	**-976.832,85**	**55.616,85**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-2.950,00	0,00	-2.950,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-855.997,77**	**-924.166,00**	**-976.832,85**	**52.666,85**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111105 wird mit -976.832,85 Euro um 52.666,85 Euro überschritten (Plan: -924.166,00 Euro). So war der Ansatz für Kostenerstattungen (Zeile 060) mit 23.283,00 Euro im Saldo um 2.159,79 Euro zu niedrig veranschlagt. Dem stehen z.B. Mehr- und Minderaufwendungen für Personalkosten (+18.545,71 Euro, Zeile 110), für Büromaterial (+2.334,06 Euro, in Zeile 160 enthalten), für Nachrufe und Kranzspenden (-10.184,79 Euro, in Zeile 160 enthalten) gegenüber. Hinzukommen kommen Mehraufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten in Höhe von 33.222,25 Euro (Plan: 250.000,00 Euro, Ist: 283.222,25 Euro, in Zeile 160 enthalten), die sich durch die beschlossene Erhöhung der Aufwandsentschädigen durch den neuen Kreistag ab den 01.05.2014 ergeben.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111115 - Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-97.550,62	-101.616,00	-100.714,11	-901,89

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111115 - Öffentlichkeitsarbeit					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.313,94	-40.200,00	-15.693,98	-24.506,02
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.684,40	-2.400,00	-1.189,09	-1.210,91
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-115.548,96**	**-144.216,00**	**-117.597,18**	**-26.618,82**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-115.448,96**	**-144.216,00**	**-117.597,18**	**-26.618,82**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-115.448,96**	**-144.216,00**	**-117.597,18**	**-26.618,82**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**-3.000,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-115.448,96**	**-144.216,00**	**-114.597,18**	**-29.618,82**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-115.448,96**	**-144.216,00**	**-114.597,18**	**-29.618,82**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111115 wird mit -114.597,18 Euro insbesondere wegen geringerer Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (-24.320,59 Euro, in Zeile 130 enthalten) um 29.618,82 Euro unterschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111125 - Gleichstellungsbeauftragte					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500,00**
110	- Personalaufwendungen	-22.067,70	-23.242,00	-23.261,09	19,09
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-165,30	-350,00	-246,60	-103,40
140	- planmäßige Abschreibung	-10,00	-10,00	-10,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.938,45	-4.450,00	-2.887,80	-1.562,20
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-24.181,45**	**-28.052,00**	**-26.405,49**	**-1.646,51**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-24.181,45**	**-27.552,00**	**-26.405,49**	**-1.146,51**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-24.181,45**	**-27.552,00**	**-26.405,49**	**-1.146,51**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-24.181,45**	**-27.552,00**	**-26.405,49**	**-1.146,51**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-24.181,45**	**-27.552,00**	**-26.405,49**	**-1.146,51**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111125 wird mit -26.405,49 Euro um 1.146,51 Euro unterschritten (Plan: -27.552,00 Euro). Dies liegt vor allem an Einsparungen bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen -1.020,08 Euro und den Reiskosten -322,82 Euro (beides in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111135 - Verwaltungsreform

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-17.953,64	-62.745,00	-47.891,03	-14.853,97
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.342,24	-9.515,00	-5.321,99	-4.193,01
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-22.295,88**	**-75.260,00**	**-53.213,02**	**-22.046,98**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-22.295,88**	**-75.260,00**	**-53.213,02**	**-22.046,98**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-22.295,88**	**-75.260,00**	**-53.213,02**	**-22.046,98**
230	+ außerordentliche Erträge	163,63	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**163,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-22.132,25**	**-75.260,00**	**-53.213,02**	**-22.046,98**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-22.132,25**	**-75.260,00**	**-53.213,02**	**-22.046,98**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111135 wird mit -53.213,02 Euro um 22.046,98 Euro unterschritten, insbesondere aufgrund von geringeren Personalaufwendungen (-14.853,97 Euro, Stelle nicht dauerhaft besetzt). Zusätzliche Minderaufwendungen ergeben sich bei veranschlagten aber nicht benötigten Beratungskosten (-5.000,00 Euro, in Zeile 160 enthalten) und Aufwendungen für Fortbildungen (-3.000,00 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111145 - Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.015,34	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	3.500,00	0,00	3.500,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.515,34**	**3.500,00**	**0,00**	**3.500,00**
110	- Personalaufwendungen	-61.833,63	-63.873,00	-20.155,07	-43.717,93
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.350,91	-30.250,00	30.382,38	-60.632,38
140	- planmäßige Abschreibung	-120,00	-119,00	-119,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.456,03	-81.450,00	-51.840,71	-29.609,29

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111145 - Kreisentwicklung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-221.760,57**	**-175.692,00**	**-41.732,40**	**-133.959,60**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-211.245,23**	**-172.192,00**	**-41.732,40**	**-130.459,60**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-211.245,23**	**-172.192,00**	**-41.732,40**	**-130.459,60**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-211.245,23**	**-172.192,00**	**-41.732,40**	**-130.459,60**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-211.245,23**	**-172.192,00**	**-41.732,40**	**-130.459,60**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111145 wird mit -41.732,40 Euro um 130.459,60 Euro unterschritten. Geplante Projekte aus diesem Bereich konnten nicht oder nicht im geplanten Umfang durchgeführt werden. Daraus ergeben sich Einsparungen bei den Aufwendungen in Höhe von 133.959,60 Euro. Geplante Erstattungen in Höhe von 3.500,00 Euro konnten deshalb ebenfalls nicht vereinnahmt werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111155 - Klimaschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	120.000,00	28.547,20	91.452,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**120.000,00**	**28.547,20**	**91.452,80**
110	- Personalaufwendungen	0,00	-44.132,00	-35.807,75	-8.324,25
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-168.000,00	-40.825,00	-127.175,00
150	- Transferaufwendungen	0,00	-16.000,00	-21.900,00	5.900,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.000,00	-827,78	-1.172,22
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-230.132,00**	**-99.360,53**	**-130.771,47**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111155 wird mit -70.813,33 Euro um 39.318,67 Euro unterschritten (Plan: -110.132,00 Euro). Dies liegt vor allem an geringeren sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von -127.178,00 Euro (Zeile 130). Allerdings verringern sich dadurch auch die geplanten Zuweisungen um 91.452,80 Euro (Zeile 020).

Teilergebnisrechnung 112

Teilergebnisrechnung 112 - Verwaltungssteuerung und Service					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	13.610,00	13.610,40	-0,40
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.542,10	49.100,00	54.961,55	-5.861,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.459,39	216.149,00	195.171,48	20.977,52
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.461.732,13	700,00	203.272,32	-202.572,32
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.753.344,02**	**279.559,00**	**467.015,75**	**-187.456,75**
110	- Personalaufwendungen	-3.116.443,59	-2.887.131,00	-2.771.173,41	-115.957,59
120	- Versorgungsaufwendungen	-2.961.191,73	-16.977,00	-1.723.687,12	1.706.710,12
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-182.602,67	-213.859,00	-213.706,05	-152,95
140	- planmäßige Abschreibung	-42.861,00	-37.189,00	-58.445,26	21.256,26
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-426.296,11	-456.440,00	-454.190,23	-2.249,77
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.729.395,10**	**-3.611.596,00**	**-5.221.202,07**	**1.609.606,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.976.051,08**	**-3.332.037,00**	**-4.754.186,32**	**1.422.149,32**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.976.051,08**	**-3.332.037,00**	**-4.754.186,32**	**1.422.149,32**
230	+ außerordentliche Erträge	2.299,00	0,00	4.199,00	-4.199,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-679,46	0,00	-766,48	766,48
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.619,54**	**0,00**	**3.432,52**	**-3.432,52**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.974.431,54**	**-3.332.037,00**	**-4.750.753,80**	**1.418.716,80**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.974.431,54**	**-3.332.037,00**	**-4.750.753,80**	**1.418.716,80**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 112 wird mit -4.750.753,80 Euro um 1.418.716,80 Euro überschritten (Plan: -3.332.037,00 Euro). Dies ergibt sich insbesondere aus der Zuführung von nicht zahlungswirksamen Personalrückstellungen in Höhe von 1.701.118,00 Euro (in Zeile 120 enthalten, Plan: 300.000,00 Euro in Zeile 110 enthalten), denen aber auch Auflösungen von nicht zahlungswirksamen Personalrückstellungen in Höhe von 196.730,00 Euro gegenüberstehen (in Zeile 070 enthalten). Bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Rückstellungen (im Saldo 1.504.388,00 Euro) ergeben sich in der Teilergebnisrechnung 112 statt einer Budgetüberschreitung eine zahlungswirksame Budgetunterschreitung von 85.672,00 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.325,98	0,00	11.677,78	-11.677,78
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.325,98**	**0,00**	**11.677,78**	**-11.677,78**
110	- Personalaufwendungen	-11.046,22	-11.411,00	-11.406,79	-4,21
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113,59	-80,00	-355,57	275,57
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.188,43	-24.006,00	-23.248,29	-757,71
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-33.348,24**	**-35.497,00**	**-35.010,65**	**-486,35**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-30.022,26**	**-35.497,00**	**-23.332,87**	**-12.164,13**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-30.022,26**	**-35.497,00**	**-23.332,87**	**-12.164,13**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-30.022,26**	**-35.497,00**	**-23.332,87**	**-12.164,13**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-30.022,26**	**-35.497,00**	**-23.332,87**	**-12.164,13**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112105 wird mit -23.332,87 Euro um 12.164,13 Euro unterschritten. Die Erträge in Höhe von 11.677,78 Euro (Zeile 060) aus Enteignungsverfahren waren nicht geplant.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112115 - Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.926,95	25.000,00	28.885,40	-3.885,40
100	**= Ordentliche Erträge**	**28.926,95**	**25.000,00**	**28.885,40**	**-3.885,40**
110	- Personalaufwendungen	-54.433,79	-56.005,00	-57.537,16	1.532,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.056,14	-34.200,00	-38.896,31	4.696,31
140	- planmäßige Abschreibung	-429,00	-428,00	-428,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-7,01	7,01
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-91.918,93**	**-90.633,00**	**-96.868,48**	**6.235,48**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-62.991,98**	**-65.633,00**	**-67.983,08**	**2.350,08**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-62.991,98**	**-65.633,00**	**-67.983,08**	**2.350,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-62.991,98**	**-65.633,00**	**-67.983,08**	**2.350,08**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112115 wird mit -67.983,08 Euro um 2.350,08 Euro überschritten. Insbesondere die Aufwendungen in Zeile 130 (Aufwendungen für Reinigungsmittel, Aufwendungen für die Textilreinigung, die Aufwendungen für den Erwerb von Lebensmitteln und der Verkauf von Essensmarken Kantine für Mittagessen) wurden mit 34.200 Euro um 4.696,31 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.468,35	21.000,00	23.376,45	-2.376,45
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.350,87	43.350,00	10.202,76	33.147,24
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	600,00	600,00	600,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**71.419,22**	**64.950,00**	**34.179,21**	**30.770,79**
110	- Personalaufwendungen	-81.508,61	-84.093,00	-84.989,33	896,33
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.788,75	-6.819,00	-7.984,71	1.165,71
140	- planmäßige Abschreibung	-166,00	-168,00	-168,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.917,31	-11.600,00	-3.420,07	-8.179,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.380,67**	**-102.680,00**	**-96.562,11**	**-6.117,89**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-24.961,45**	**-37.730,00**	**-62.382,90**	**24.652,90**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-24.961,45**	**-37.730,00**	**-62.382,90**	**24.652,90**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-24.961,45**	**-37.730,00**	**-62.382,90**	**24.652,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-24.961,45**	**-37.730,00**	**-62.382,90**	**24.652,90**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112125 wird mit -62.382,90 Euro um 24.652,90 Euro überschritten. Zwar fielen die Erträge aus Erstattungen des „Deutsche Post Inhouse-Service“ um 2.376,45 Euro höher aus als geplant (Plan: 21.000,00 Euro; Ist: 23.376,45 Euro), die Erträge aus der Erstattung von Verwaltungskosten des Jobcenters an die Poststelle (Porto, Botendienste) fielen jedoch mit -10.202,76 Euro um 33.147,24 Euro geringer aus als veranschlagt (Neuberechnung der Erstattungen in der gesamten Verwaltung). Andererseits entstanden Minderaufwendungen für Portokosten in Höhe von 7.950,94 € (in Zeile 160 enthalten). Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 112 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112135 - Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-99.167,07	-139.842,00	-132.082,84	-7.759,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69,90	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112135 - Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-336,00	-241,00	-240,56	-0,44
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.499,97	-25.600,00	-24.128,06	-1.471,94
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-125.072,94**	**-165.683,00**	**-156.451,46**	**-9.231,54**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-125.072,94**	**-165.683,00**	**-156.451,46**	**-9.231,54**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-125.072,94**	**-165.683,00**	**-156.451,46**	**-9.231,54**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-125.072,94**	**-165.683,00**	**-156.451,46**	**-9.231,54**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-125.072,94**	**-165.683,00**	**-156.451,46**	**-9.231,54**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 112135 wird mit -156.451,46 Euro um 9.231,54 Euro unterschritten. Die Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere durch geringere Personalaufwendungen in Höhe von -7.759,16 Euro (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112145 - Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-29.380,92	-41.110,00	-25.139,90	-15.970,10
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.613,65	-8.060,00	-7.458,16	-601,84
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.473,92	-5.000,00	3.478,93	-8.478,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-32.520,65**	**-54.170,00**	**-29.119,13**	**-25.050,87**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-32.520,65**	**-54.170,00**	**-29.119,13**	**-25.050,87**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-32.520,65**	**-54.170,00**	**-29.119,13**	**-25.050,87**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-32.520,65**	**-54.170,00**	**-29.119,13**	**-25.050,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-32.520,65**	**-54.170,00**	**-29.119,13**	**-25.050,87**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 112145 wird mit -29.119,13 Euro um 25.050,87 Euro unterschritten. Dies ergibt sich vor allem durch Minderaufwendungen für Kopierpapier (Vorrat für alle Fachbereiche, interne Verrechnung, Zeile 160) in Höhe von -8.478,93 Euro und Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von -15.970,10 Euro (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112155 - Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.464,63	0,00	5.942,32	-5.942,32
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.464,63**	**0,00**	**5.942,32**	**-5.942,32**
110	- Personalaufwendungen	-56.630,83	-59.748,00	-56.792,45	-2.955,55
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.917,79	-38.400,00	-55.422,09	17.022,09
140	- planmäßige Abschreibung	-39.816,00	-34.230,00	-55.434,70	21.204,70
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.620,03	-13.325,00	-23.938,00	10.613,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-148.984,65**	**-145.703,00**	**-191.587,24**	**45.884,24**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-144.520,02**	**-145.703,00**	**-185.644,92**	**39.941,92**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-144.520,02**	**-145.703,00**	**-185.644,92**	**39.941,92**
230	+ außerordentliche Erträge	2.299,00	0,00	4.199,00	-4.199,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**2.298,00**	**0,00**	**4.199,00**	**-4.199,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-142.222,02**	**-145.703,00**	**-181.445,92**	**35.742,92**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-142.222,02**	**-145.703,00**	**-181.445,92**	**35.742,92**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112155 wird mit -181.445,92 Euro um 35.742,92 Euro überschritten. Bei den Personalkosten ergeben sich Minderaufwendungen von -2.955,55 Euro. Für den gesamten Fahrzeugunterhalt (Kraftstoffe, Öl, Kundendienst, Kleinreparaturen, Versicherung usw.) ergeben sich insbesondere aus Reparaturen von Unfallschäden und höheren Versicherungsbeiträgen Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 27.635,09 Euro (Zeile 130 und Zeile 160). Diesen Mehraufwendungen stehen nur geringe Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 5.942,32 Euro gegenüber. Zudem ergeben sich auch bei den bilanziellen Abschreibungen Mehraufwendungen von 21.204,70 Euro.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112165 - Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	13.610,00	13.610,40	-0,40
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.941,40	2.100,00	1.487,10	612,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.955,40	160.350,00	160.371,92	-21,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.456.667,50	50,00	196.730,00	-196.680,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.631.174,70**	**176.110,00**	**372.199,42**	**-196.089,42**
110	- Personalaufwendungen	-2.549.194,48	-2.242.545,00	-2.139.022,37	-103.522,63
120	- Versorgungsaufwendungen	-2.955.223,92	-8.135,00	-1.709.252,68	1.701.117,68
130	- Aufwendungen für Sach- und	-88.463,37	-119.750,00	-97.161,21	-22.588,79

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112165 - Organisation und Personal, Beschwerden					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-2.114,00	-2.122,00	-2.174,00	52,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-333.713,86	-342.304,00	-346.873,61	4.569,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.928.709,63**	**-2.714.856,00**	**-4.294.483,87**	**1.579.627,87**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.297.534,93**	**-2.538.746,00**	**-3.922.284,45**	**1.383.538,45**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.297.534,93**	**-2.538.746,00**	**-3.922.284,45**	**1.383.538,45**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-678,46	0,00	-766,48	766,48
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-678,46**	**0,00**	**-766,48**	**766,48**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.298.213,39**	**-2.538.746,00**	**-3.923.050,93**	**1.384.304,93**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.298.213,39**	**-2.538.746,00**	**-3.923.050,93**	**1.384.304,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112165 wird mit -3.923.050,93 Euro um 1.384.304,93 Euro überschritten.

Allein die Versorgungsaufwendungen fallen mit 1.709.252,68 Euro um 1.701.117,68 Euro höher aus als veranschlagt (Plan: 8.135,00 Euro). Dies ergibt sich insbesondere aus der Zuführung von nicht zahlungswirksamen Versorgungsrückstellungen (vgl. oben Teilergebnisrechnung 112) in Höhe von 1.701.118,00 Euro (in Zeile 120 enthalten, Plan 0,00 Euro), denen aber auch Auflösungen von nicht zahlungswirksamen Pensionsrückstellungen in Höhe von 196.730,00 Euro gegenüberstehen (Zeile 070, vgl. oben).

Bei den rein zahlungswirksamen Personalaufwendungen (ohne Personalrückstellungen) ergeben sich Minderaufwendungen von 64.412,63 Euro. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich u. a. bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen, Umschulungen (-19.9896,28 Euro, in Zeile 130 enthalten), den sonstigen Geschäftsaufwendungen (-5.560,00 Euro) und den Aufwendungen für Büromaterial (-5.143,61 Euro, beides in Zeile 160 enthalten), denen allerdings Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Bekanntmachungen (Stellenausschreibungen +6.346,16 Euro), sowie Mehraufwendungen für Bücher und Zeitschriften (+5.160,64 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) gegenüberstehen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112175 - Personalrat					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.878,14	3.500,00	3.970,02	-470,02
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	50,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.878,14**	**3.550,00**	**3.970,02**	**-420,02**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.068,64	-5.400,00	-5.863,02	463,02

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112175 - Personalrat					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.032,85	-16.555,00	-15.562,64	-992,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-16.101,49**	**-21.955,00**	**-21.425,66**	**-529,34**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-12.223,35**	**-18.405,00**	**-17.455,64**	**-949,36**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-12.223,35**	**-18.405,00**	**-17.455,64**	**-949,36**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-12.223,35**	**-18.405,00**	**-17.455,64**	**-949,36**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-12.223,35**	**-18.405,00**	**-17.455,64**	**-949,36**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112175 wird mit -17.455,64 Euro geringfügig um 949,36 Euro unterschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112185 - Kreisrechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.205,40	1.000,00	1.212,60	-212,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.949,00	8.949,00	8.949,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.154,40**	**9.949,00**	**10.161,60**	**-212,60**
110	- Personalaufwendungen	-235.081,67	-252.377,00	-264.202,57	11.825,57
120	- Versorgungsaufwendungen	-5.967,81	-8.842,00	-14.434,44	5.592,44
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-510,84	-1.150,00	-564,98	-585,02
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.797,58	-18.050,00	-20.491,48	2.441,48
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-256.357,90**	**-280.419,00**	**-299.693,47**	**19.274,47**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-246.203,50**	**-270.470,00**	**-289.531,87**	**19.061,87**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-246.203,50**	**-270.470,00**	**-289.531,87**	**19.061,87**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-246.203,50**	**-270.470,00**	**-289.531,87**	**19.061,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-246.203,50**	**-270.470,00**	**-289.531,87**	**19.061,87**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112185 wird mit -246.203,50 Euro um 19.061,87 Euro überschritten. Mehraufwendungen von 17.418,01 Euro fielen bei den gestiegenen Personal- und Versorgungsaufwendungen an (u.a. Beiträge zur Versorgungskasse +20.066,31 Euro, in Zeile 110 enthalten; Beihilfeleistung für Versorgungsempfänger +5.592,44 Euro, Zeile 120).

Teilergebnisrechnung 113

Teilergebnisrechnung 113 - Finanzmanagement					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.472,63	125.234,00	128.921,47	-3.687,47
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	54,40	50,00	10,00	40,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**124.527,03**	**125.284,00**	**128.931,47**	**-3.647,47**
110	- Personalaufwendungen	-636.183,95	-676.179,00	-654.592,07	-21.586,93
120	- Versorgungsaufwendungen	-11.789,76	-13.703,00	-13.702,32	-0,68
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-814,69	-2.150,00	-597,01	-1.552,99
140	- planmäßige Abschreibung	-10.183,00	-10.183,00	-10.245,00	62,00
150	- Transferaufwendungen	-256,00	-256,00	-256,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-194.461,10	-196.713,00	-195.478,32	-1.234,68
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-853.688,50**	**-899.184,00**	**-874.870,72**	**-24.313,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-729.161,47**	**-773.900,00**	**-745.939,25**	**-27.960,75**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-729.161,47**	**-773.900,00**	**-745.939,25**	**-27.960,75**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-225,45	225,45
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-225,45**	**225,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-729.161,47**	**-773.900,00**	**-746.164,70**	**-27.735,30**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-729.161,47**	**-773.900,00**	**-746.164,70**	**-27.735,30**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 113 wird mit -746.164,70 Euro um 27.735,30 Euro unterschritten. Die Personalaufwendungen fallen mit 654.592,07 Euro um 21.586,93 Euro geringer aus als veranschlagt. Zudem ergeben sich bei den Erträgen höhere Erstattungen für das Jobcenter (+4.449,16 Euro) und höhere Erstattungen der Stiftungskliniken (+761,69 Euro, beides in Zeile 060 enthalten). 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.628,84	68.629,00	73.077,68	-4.448,68
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,34	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**68.629,18**	**68.629,00**	**73.077,68**	**-4.448,68**
110	- Personalaufwendungen	-352.950,80	-377.034,00	-348.767,70	-28.266,30
120	- Versorgungsaufwendungen	-11.789,76	-13.703,00	-13.702,32	-0,68

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113105 - Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-77,57	-922,43
140	- planmäßige Abschreibung	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-256,00	-256,00	-256,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.541,44	-56.045,00	-53.449,03	-2.595,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-427.538,00**	**-458.038,00**	**-426.252,62**	**-31.785,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-358.908,82**	**-389.409,00**	**-353.174,94**	**-36.234,06**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-358.908,82**	**-389.409,00**	**-353.174,94**	**-36.234,06**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 113105 wird mit -353.174,94 Euro um 36.234,06 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Personalaufwendungen, die um 28.266,30 Euro geringer ausfallen als veranschlagt. Zudem ergeben sich bei den Erträgen höhere Erstattungen für das Jobcenter (+4.449,16 Euro, in Zeile 060 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113125 - Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.843,79	56.605,00	55.843,79	761,21
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	54,06	50,00	10,00	40,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**55.897,85**	**56.655,00**	**55.853,79**	**801,21**
110	- Personalaufwendungen	-283.233,15	-299.145,00	-305.824,37	6.679,37
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-814,69	-1.150,00	-519,44	-630,56
140	- planmäßige Abschreibung	-183,00	-183,00	-245,00	62,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.919,66	-140.668,00	-142.029,29	1.361,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-426.150,50**	**-441.146,00**	**-448.618,10**	**7.472,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-370.252,65**	**-384.491,00**	**-392.764,31**	**8.273,31**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-370.252,65**	**-384.491,00**	**-392.764,31**	**8.273,31**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-225,45	225,45
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-225,45**	**225,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-370.252,65**	**-384.491,00**	**-392.989,76**	**8.498,76**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-370.252,65**	**-384.491,00**	**-392.989,76**	**8.498,76**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 113125 wird mit -392.989,76 Euro im Saldo um 8.498,76 Euro überschritten. Dieser Saldo ergibt sich hauptsächlich aus gestiegenen Personalaufwendungen (+6.679,37 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung 114

Teilergebnisrechnung 114 - IuK, Landkreisbehördennetz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.765,14	84.000,00	82.237,66	1.762,34
100	**= Ordentliche Erträge**	**87.765,14**	**84.000,00**	**82.237,66**	**1.762,34**
110	- Personalaufwendungen	-434.529,45	-460.668,00	-497.315,03	36.647,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-543.703,30	-673.100,00	-498.892,94	-174.207,06
140	- planmäßige Abschreibung	-178.090,12	-161.944,00	-192.811,63	30.867,63
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.800,29	-82.205,00	-71.236,68	-10.968,32
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.229.123,16**	**-1.377.917,00**	**-1.260.256,28**	**-117.660,72**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.141.358,02**	**-1.293.917,00**	**-1.178.018,62**	**-115.898,38**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.141.358,02**	**-1.293.917,00**	**-1.178.018,62**	**-115.898,38**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-441,83	0,00	-163,17	163,17
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-441,83**	**0,00**	**-163,17**	**163,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.141.799,85**	**-1.293.917,00**	**-1.178.181,79**	**-115.735,21**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	23.215,51	20.500,00	0,00	20.500,00
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-23.215,51	-20.500,00	0,00	-20.500,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.141.799,85**	**-1.293.917,00**	**-1.178.181,79**	**-115.735,21**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 114 wird mit -1.178.181,79 Euro um 115.735,21 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Schulungskosten, Softwarepflege, Wartungsverträge, Kauf Kleinmaterial usw.) in Höhe von 174.207,06 Euro. Andererseits fallen die Abschreibungen um 30.867,63 Euro und die Personalaufwendungen um 36.647,03 Euro höher aus 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-434.529,45	-460.668,00	-497.315,03	36.647,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-457.910,34	-574.100,00	-419.188,09	-154.911,91

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114105 - Information und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-177.419,12	-161.273,00	-192.118,63	30.845,63
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.315,32	-6.205,00	-5.069,15	-1.135,85
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.076.174,23**	**-1.202.246,00**	**-1.113.690,90**	**-88.555,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.076.174,23**	**-1.202.246,00**	**-1.113.690,90**	**-88.555,10**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.076.174,23**	**-1.202.246,00**	**-1.113.690,90**	**-88.555,10**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-441,83	0,00	-163,17	163,17
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-441,83**	**0,00**	**-163,17**	**163,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.076.616,06**	**-1.202.246,00**	**-1.113.854,07**	**-88.391,93**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	17.643,33	16.000,00	0,00	16.000,00
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-5.572,18	-4.500,00	0,00	-4.500,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.064.544,91**	**-1.190.746,00**	**-1.113.854,07**	**-76.891,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 114105 wird mit -1.113.854,07 Euro um 76.891,93 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 -154.911,91 Euro. Die Personalkosten fallen jedoch um 36.647,03 Euro höher aus als geplant und auch die bilanziellen Abschreibungen fallen mit +30.845,63 Euro ebenfalls höher aus als veranschlagt. Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114115 - Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.765,14	84.000,00	82.237,66	1.762,34
100	**= Ordentliche Erträge**	**87.765,14**	**84.000,00**	**82.237,66**	**1.762,34**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.792,96	-99.000,00	-79.704,85	-19.295,15
140	- planmäßige Abschreibung	-671,00	-671,00	-693,00	22,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.484,97	-76.000,00	-66.167,53	-9.832,47
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-152.948,93**	**-175.671,00**	**-146.565,38**	**-29.105,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-65.183,79**	**-91.671,00**	**-64.327,72**	**-27.343,28**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-65.183,79**	**-91.671,00**	**-64.327,72**	**-27.343,28**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114115 - Landkreisbehördennetz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-65.183,79**	**-91.671,00**	**-64.327,72**	**-27.343,28**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	5.572,18	4.500,00	0,00	4.500,00
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-17.643,33	-16.000,00	0,00	-16.000,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-77.254,94**	**-103.171,00**	**-64.327,72**	**-38.843,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 114115 wird mit -64.327,72 Euro um 38.843,28 Euro unterschritten. Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus der nicht durchgeführten inneren Verrechnung. Hier wurden 4.500,00 Euro an Erträgen und 16.000,00 Euro an Aufwendungen veranschlagt, die im Ergebnis komplett ausblieben. Weitere Minderaufwendungen in Höhe von -19.295,15 Euro haben sich bei den Wartungsverträgen, der Softwarepflege, der Firewall sowie den Datennetzgebühren ergeben (Zeile 130). Auch bei der Telefon- und Datenübertragung haben sich Minderaufwendungen in Höhe von 9.832,47 Euro ergeben (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung 115

Teilergebnisrechnung 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	68.487,13	85.000,00	0,00	85.000,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.802,78	374.119,00	400.035,06	-25.916,06
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.269,19	98.166,00	64.949,52	33.216,48
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.622,58	41.517,00	44.055,71	-2.538,71
075	+ Auflösung von Sonderposten	111.189,00	110.882,00	114.801,00	-3.919,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**683.370,68**	**709.684,00**	**623.841,29**	**85.842,71**
110	- Personalaufwendungen	-1.251.912,64	-1.405.927,00	-1.368.596,78	-37.330,22
120	- Versorgungsaufwendungen	-23.618,30	-28.461,00	-28.865,91	404,91
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.196.258,92	-1.396.262,00	-1.218.503,17	-177.758,83
140	- planmäßige Abschreibung	-420.060,78	-413.732,00	-398.142,89	-15.589,11
150	- Transferaufwendungen	-158.287,22	0,00	-500,00	500,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.766,92	-36.347,00	-35.861,76	-485,24
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.087.904,78**	**-3.280.729,00**	**-3.050.470,51**	**-230.258,49**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.404.534,10**	**-2.571.045,00**	**-2.426.629,22**	**-144.415,78**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.404.534,10**	**-2.571.045,00**	**-2.426.629,22**	**-144.415,78**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5.099,00	-5.099,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-436,01	0,00	-103,23	103,23
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-436,01**	**0,00**	**4.995,77**	**-4.995,77**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.404.970,11**	**-2.571.045,00**	**-2.421.633,45**	**-149.411,55**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	3.103,92	73.950,00	0,00	73.950,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.401.866,19**	**-2.497.095,00**	**-2.421.633,45**	**-75.461,55**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 115 wird mit -2.421.633,45 Euro um 75.461,55 Euro unterschritten. Diese Budgetunterschreitung kommt trotz den veranschlagten, aber nicht gebuchten Erträgen aus inneren Verrechnungen in Höhe von 73.950,00 Euro (nicht zahlungswirksam; vgl. Zeile 270) zustande. Daraus folgt zugleich, dass bei anderen Teilergebnisrechnungen bzw. Kostenstellen entsprechende Minderaufwendungen aus inneren Verrechnungen vorhanden sind.

Bereinigt ergibt sich bei der Teilergebnisrechnung 115 eine Unterschreitung des Budgets in Höhe von 149.411,55 Euro. Einerseits ergeben sich im Saldo insgesamt Mindererträge (Benutzungsgebühren und Verrechnung Verwaltungsdienstleistungen Jobcenter) in Höhe von 85.842,71 Euro. Anderseits ergeben sich aber auch Minderaufwendungen von -230.258,49 Euro (Personalaufwendungen -37.330,22 Euro, Zeile 110; Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen -91.020,56 Euro und eigenen baulichen Grundstücke -20.340,39 Euro, beides in Zeile 130 enthalten; Aufwendungen für Gas -30.935,84 Euro, in Zeile 130 enthalten und bilanzielle Abschreibungen -15.589,11 Euro, Zeile 140. Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 115 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113115 - Kaufmännisches Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.893,19	38.790,00	5.216,52	33.573,48
100	**= Ordentliche Erträge**	**31.893,19**	**38.790,00**	**5.216,52**	**33.573,48**
110	- Personalaufwendungen	-271.397,69	-311.684,00	-302.614,15	-9.069,85
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.778,58	-90.500,00	-23.175,76	-67.324,24
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.344,42	-2.290,00	-2.016,74	-273,26
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-301.520,69**	**-404.474,00**	**-327.806,65**	**-76.667,35**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-269.627,50**	**-365.684,00**	**-322.590,13**	**-43.093,87**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-269.627,50**	**-365.684,00**	**-322.590,13**	**-43.093,87**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-269.627,50**	**-365.684,00**	**-322.590,13**	**-43.093,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-269.627,50**	**-365.684,00**	**-322.590,13**	**-43.093,87**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 113115 wird mit -322.590,13 Euro um 43.093,87 Euro unterschritten. Dies kommt trotz den veranschlagten, aber nicht gebuchten Erträgen in Höhe von 33.573,48 Euro zu Stande (vgl. Zeile 060, Mindererträge aus der Verrechnung Verwaltungskosten Jobcenter). Die ordentlichen Aufwendungen sind mit -327.806,65 Euro nämlich ebenfalls geringer als veranschlagt (-76.667,35 Euro, Zeile 170). Bei den sonstigen Aufwendungen haben sich Minderaufwendungen von 64.574,00 Euro ergeben (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115105 - Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.151,00	44.151,00	44.151,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**44.151,00**	**44.151,00**	**44.151,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-650.369,09	-728.848,00	-707.984,03	-20.863,97
120	- Versorgungsaufwendungen	-23.618,30	-28.461,00	-28.865,91	404,91
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.384,97	-2.000,00	-2.661,45	661,45
140	- planmäßige Abschreibung	-1.218,00	-1.218,00	-1.218,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-18.155,00	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.201,92	-12.850,00	-12.324,35	-525,65
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-710.947,28**	**-773.377,00**	**-753.053,74**	**-20.323,26**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115105 - Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-666.796,28**	**-729.226,00**	**-708.902,74**	**-20.323,26**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-666.796,28**	**-729.226,00**	**-708.902,74**	**-20.323,26**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-666.796,28**	**-729.226,00**	**-708.902,74**	**-20.323,26**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-666.796,28**	**-729.226,00**	**-708.902,74**	**-20.323,26**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115105 wird mit -708.902,74 Euro um 20.323,26 Euro unterschritten. Dies ist fast ausschließlich den höher veranschlagten Personalaufwendungen geschuldet (-20.863,97 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115205 - Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.570,56	5.444,00	5.674,10	-230,10
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	914,00	914,00	1.809,47	-895,47
075	+ Auflösung von Sonderposten	84.589,00	84.282,00	88.201,00	-3.919,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**91.073,56**	**90.640,00**	**95.684,57**	**-5.044,57**
110	- Personalaufwendungen	-237.607,07	-249.363,00	-247.548,70	-1.814,30
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-613.644,07	-733.807,00	-740.372,60	6.565,60
140	- planmäßige Abschreibung	-304.266,43	-302.297,00	-304.817,02	2.520,02
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.164,31	-9.250,00	-9.988,71	738,71
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.164.681,88**	**-1.294.717,00**	**-1.302.727,03**	**8.010,03**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.073.608,32**	**-1.204.077,00**	**-1.207.042,46**	**2.965,46**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.073.608,32**	**-1.204.077,00**	**-1.207.042,46**	**2.965,46**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	-103,23	103,23
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1,00**	**0,00**	**-103,23**	**103,23**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.073.609,32**	**-1.204.077,00**	**-1.207.145,69**	**3.068,69**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.073.609,32**	**-1.204.077,00**	**-1.207.145,69**	**3.068,69**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115205 wird mit -1.207.145,69 Euro geringfügig um 3.068,69 Euro überschritten. Die Mehrerträge mit einem Saldo von 3.919,00 Euro (Zeile 100) gleichen zumindest einen Teil der Mehraufwendungen in Höhe von 8.010,03 Euro aus (Zeile 170).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115215 - Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.000,89	66.192,00	67.346,60	-1.154,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	357,00	-357,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**66.000,89**	**66.192,00**	**67.703,60**	**-1.511,60**
110	- Personalaufwendungen	-10.942,86	-11.308,00	-11.373,04	65,04
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.577,52	-121.641,00	-79.307,61	-42.333,39
140	- planmäßige Abschreibung	-4.981,00	-4.997,00	-5.613,00	616,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-984,43	-841,00	-828,09	-12,91
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-84.485,81**	**-138.787,00**	**-97.121,74**	**-41.665,26**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-18.484,92**	**-72.595,00**	**-29.418,14**	**-43.176,86**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-18.484,92**	**-72.595,00**	**-29.418,14**	**-43.176,86**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-18.484,92**	**-72.595,00**	**-29.418,14**	**-43.176,86**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	70.850,00	0,00	70.850,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-18.484,92**	**-1.745,00**	**-29.418,14**	**27.673,14**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115215 wird mit -29.418,14 Euro um 26.673,14 Euro überschritten. Dies ist den veranschlagten, aber nicht gebuchten Erträgen aus inneren Verrechnungen in Höhe von 70.850,00 Euro geschuldet (nicht zahlungswirksam, vgl. Zeile 270 und Erläuterungen oben). Bereinigt um die inneren Verrechnungen wird das Budget mit +29.418,14 Euro um 43.176,86 Euro unterschritten (vgl. Zeile 260). Dies ergibt sich insbesondere durch Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt in Höhe von 51.301,37 Euro.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115225 - Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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	-134.501,76	-144.018,00	-140.312,03	-3.705,97
140	- planmäßige Abschreibung	-484,00	-479,00	-479,45	0,45
150	- Transferaufwendungen	-140.132,22	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-536,55	-542,00	-537,81	-4,19

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115225 - Landratsamt Außenstelle St. Michael					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-275.654,53**	**-145.039,00**	**-141.329,29**	**-3.709,71**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-274.281,53**	**-143.666,00**	**-139.956,29**	**-3.709,71**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-274.281,53**	**-143.666,00**	**-139.956,29**	**-3.709,71**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-274.281,53**	**-143.666,00**	**-139.956,29**	**-3.709,71**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-274.281,53**	**-143.666,00**	**-139.956,29**	**-3.709,71**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115225 wird mit -139.956,29 Euro geringfügig um 3.709,71 Euro unterschritten. Dies liegt vor allem an den niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-3.705,97 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115305 - Wohnanlage Mitterfeldstr. 9 und 11, Altenstadt (12 WE)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.803,73	80.920,00	81.190,56	-270,56
075	+ Auflösung von Sonderposten	8.151,00	8.151,00	8.151,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**88.954,73**	**89.071,00**	**89.341,56**	**-270,56**
110	- Personalaufwendungen	-12,86	0,00	0,00	0,00
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.701,31	-56.230,00	-27.781,78	-28.448,22
140	- planmäßige Abschreibung	-23.290,00	-23.290,00	-23.290,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.046,76	-2.073,00	-2.057,33	-15,67
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-76.050,93**	**-81.593,00**	**-53.129,11**	**-28.463,89**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**12.903,80**	**7.478,00**	**36.212,45**	**-28.734,45**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**12.903,80**	**7.478,00**	**36.212,45**	**-28.734,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**12.903,80**	**7.478,00**	**36.212,45**	**-28.734,45**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**12.903,80**	**7.478,00**	**36.212,45**	**-28.734,45**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115305 fällt 36.212,45 Euro um 28.734,45 Euro besser aus als geplant. Insbesondere sind die Aufwendungen für den Bauunterhalt um 22.217,84 Euro geringer als veranschlagt (in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.318,62	72.561,00	79.085,11	-6.524,11
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.241,65	0,00	6.019,12	-6.019,12
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.198,00	7.198,00	7.198,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**80.758,27**	**79.759,00**	**92.302,23**	**-12.543,23**
110	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	-288,29	288,29
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.452,68	-49.440,00	-41.034,14	-8.405,86
140	- planmäßige Abschreibung	-19.251,00	-19.251,00	-19.251,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.367,94	-1.368,00	-1.373,11	5,11
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-69.071,62**	**-70.059,00**	**-61.946,54**	**-8.112,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**11.686,65**	**9.700,00**	**30.355,69**	**-20.655,69**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**11.686,65**	**9.700,00**	**30.355,69**	**-20.655,69**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**11.686,65**	**9.700,00**	**30.355,69**	**-20.655,69**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**11.686,65**	**9.700,00**	**30.355,69**	**-20.655,69**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115315 fällt mit 30.355,69 Euro um 20.655,69 Euro besser aus als geplant. Verantwortlich hierfür sind Mehrerträge aus Betriebskostenabrechnungen (+6.484,65 Euro, in Zeile 050 enthalten) und Versicherungsleistungen (+5.974,12 Euro, in Zeile 070 enthalten) sowie Minderaufwendungen für den Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen und den Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken (zusammen -9.841,77 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.675,20	3.550,00	15.495,40	-11.945,40
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.675,20**	**3.550,00**	**15.495,40**	**-11.945,40**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.118,97	-2.310,00	-6.878,91	4.568,91
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-451,89	-464,00	-455,37	-8,63
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.570,86**	**-2.774,00**	**-7.334,28**	**4.560,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**9.104,34**	**776,00**	**8.161,12**	**-7.385,12**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**9.104,34**	**776,00**	**8.161,12**	**-7.385,12**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**9.104,34**	**776,00**	**8.161,12**	**-7.385,12**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**9.104,34**	**776,00**	**8.161,12**	**-7.385,12**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115325 fällt mit 8.161,12 Euro um 7.385,12 Euro besser aus als veranschlagt. Insbesondere durch höhere Mieteinnahmen und Betriebskostenerstattungen von 11.945,40 Euro.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.529,44	44.362,00	41.155,20	3.206,80
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	880,25	-880,25
075	+ Auflösung von Sonderposten	4.003,00	4.004,00	4.004,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**44.532,44**	**48.366,00**	**46.039,45**	**2.326,55**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.915,27	-16.870,00	-10.650,90	-6.219,10
140	- planmäßige Abschreibung	-12.819,00	-12.820,00	-12.820,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.246,98	-1.262,00	-1.251,81	-10,19
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-28.981,25**	**-30.952,00**	**-24.722,71**	**-6.229,29**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**15.551,19**	**17.414,00**	**21.316,74**	**-3.902,74**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**15.551,19**	**17.414,00**	**21.316,74**	**-3.902,74**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**15.551,19**	**17.414,00**	**21.316,74**	**-3.902,74**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**15.551,19**	**17.414,00**	**21.316,74**	**-3.902,74**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115345 fällt mit 21.316,74 Euro um 3.902,74 Euro besser aus als veranschlagt. Insbesondere ergeben sich Minderaufwendungen beim Gas (-2.699,92 Euro) und beim Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen (-2.499,81 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.427,03	39.550,00	37.547,87	2.002,13
100	**= Ordentliche Erträge**	**37.427,03**	**39.550,00**	**37.547,87**	**2.002,13**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.659,28	-19.090,00	-17.816,07	-1.273,93
140	- planmäßige Abschreibung	-50,00	-50,00	-90,27	40,27
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-978,75	-970,00	-982,80	12,80
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-67.688,03**	**-20.110,00**	**-18.889,14**	**-1.220,86**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-30.261,00**	**19.440,00**	**18.658,73**	**781,27**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-30.261,00**	**19.440,00**	**18.658,73**	**781,27**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-30.261,00**	**19.440,00**	**18.658,73**	**781,27**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	3.103,92	3.100,00	0,00	3.100,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-27.157,08**	**22.540,00**	**18.658,73**	**3.881,27**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115365 fällt mit 18.658,73 Euro um 3.881,27 Euro schlechter aus als veranschlagt. Insbesondere fallen die geplanten Erträge aus innerer Verrechnung nicht an (Zeile 270). Bereinigt um diese nicht zahlungswirksamen Erträge, fällt das Ergebnis nur noch um 781,27 Euro geringer aus als veranschlagt (vgl. Zeile 260).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115405 - Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.765,79	53.780,00	64.318,63	-10.538,63
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	77,77	0,00	8.014,31	-8.014,31
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.248,00	7.247,00	7.247,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**69.091,56**	**61.027,00**	**79.579,94**	**-18.552,94**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-61.141,98	-59.075,00	-54.563,87	-4.511,13
140	- planmäßige Abschreibung	-19.827,00	-19.827,00	-145,00	-19.682,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-758,25	-742,00	-775,02	33,02
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-81.727,23**	**-79.644,00**	**-55.483,89**	**-24.160,11**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-12.635,67**	**-18.617,00**	**24.096,05**	**-42.713,05**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-12.635,67**	**-18.617,00**	**24.096,05**	**-42.713,05**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-435,01	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115405 - Jugend- und Schullandheim Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-435,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-13.070,68**	**-18.617,00**	**24.096,05**	**-42.713,05**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-13.070,68**	**-18.617,00**	**24.096,05**	**-42.713,05**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115405 fällt mit 24.096,05 Euro um 42.713,05 Euro besser aus als veranschlagt. Insbesondere durch Mehrerträge bei den Mieten von 10.538,63 Euro und aus Versicherungsleistungen in Höhe von 8.014,31 Euro sowie durch Minderaufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von -19.682,00 Euro.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115505 - Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	68.487,13	85.000,00	0,00	85.000,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**68.487,13**	**85.000,00**	**0,00**	**85.000,00**
110	- Personalaufwendungen	-66.395,25	-88.822,00	-82.737,05	-6.084,95
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.437,22	-4.800,00	-2.375,18	-2.424,82
140	- planmäßige Abschreibung	-903,34	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-654,66	-719,00	-715,83	-3,17
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-69.390,47**	**-94.341,00**	**-85.828,06**	**-8.512,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-903,34**	**-9.341,00**	**-85.828,06**	**76.487,06**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-903,34**	**-9.341,00**	**-85.828,06**	**76.487,06**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-903,34**	**-9.341,00**	**-85.828,06**	**76.487,06**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-903,34**	**-9.341,00**	**-85.828,06**	**76.487,06**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115505 wird mit -85.828,06 Euro um 76.487,06 Euro überschritten. Die Erträge aus der Verrechnung der Kosten für den Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm ist im Jahr 2014 fälschlicherweise ausgeblieben. Im Jahr 2015 werden sowohl die Personalkosten, als auch die Sachkosten wieder verrechnet werden (Zeile 040).
Gleichzeitig ergeben sich bei den Personalaufwendungen Minderaufwendungen von 6.084,95 Euro (Zeile 110). Hinzu kommen Minderaufwendungen für den Gebäude- und Fahrzeugunterhalt von 2.424,82 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115515 - Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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	-2.989,38	-3.092,00	-3.122,24	30,24
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.708,45	-18.080,00	-12.604,40	-5.475,60
140	- planmäßige Abschreibung	-14.823,01	-11.611,00	-11.611,15	0,15
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.997,06	-2.041,00	-1.636,23	-404,77
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-26.517,90**	**-34.824,00**	**-28.974,02**	**-5.849,98**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-26.309,66**	**-34.616,00**	**-28.765,78**	**-5.850,22**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-26.309,66**	**-34.616,00**	**-28.765,78**	**-5.850,22**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5.099,00	-5.099,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**5.099,00**	**-5.099,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-26.309,66**	**-34.616,00**	**-23.666,78**	**-10.949,22**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-26.309,66**	**-34.616,00**	**-23.666,78**	**-10.949,22**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115515 wird mit -23.666,78 Euro um 10.949,22 Euro unterschritten. Dies liegt vor allem an den Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt in Höhe von -2.507,23 Euro und an den Minderaufwendungen für Öl in Höhe von -2.116,75 Euro (beides in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommen noch ungeplante außerordentliche Erträge für den Verkauf eines Streuautomaten in Höhe von 5.099,00 Euro (Zeile 230).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.303,28	6.352,00	6.813,35	-461,35
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	18,00	-18,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.303,28**	**6.352,00**	**6.831,35**	**-479,35**
110	- Personalaufwendungen	-3.840,94	-3.968,00	-3.993,12	25,12
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-29.166,71	-21.350,00	-34.144,99	12.794,99
140	- planmäßige Abschreibung	-2.398,00	-2.399,00	-2.399,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-358,03	-362,00	-354,04	-7,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.763,68**	**-28.079,00**	**-40.891,15**	**12.812,15**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-29.460,40**	**-21.727,00**	**-34.059,80**	**12.332,80**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-29.460,40**	**-21.727,00**	**-34.059,80**	**12.332,80**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-29.460,40**	**-21.727,00**	**-34.059,80**	**12.332,80**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-29.460,40**	**-21.727,00**	**-34.059,80**	**12.332,80**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115605 fällt mit -34.059,80 Euro um 12.332,80 Euro schlechter aus als geplant. Insbesondere die Aufwendungen für den baulichen Unterhalt lagen um 13.661,59 Euro über der Planung (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115615 - Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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	-8.357,50	-8.842,00	-8.936,16	94,16
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.002,33	-4.600,00	-6.655,57	2.055,57
150	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-500,00	500,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16,35	-16,00	-16,82	0,82
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.376,18**	**-13.458,00**	**-16.108,55**	**2.650,55**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-151,18**	**1.767,00**	**-883,55**	**2.650,55**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-151,18**	**1.767,00**	**-883,55**	**2.650,55**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-151,18**	**1.767,00**	**-883,55**	**2.650,55**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-151,18**	**1.767,00**	**-883,55**	**2.650,55**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115615 wird mit -883,55 Euro um 2.650,55 Euro überschritten. Dies liegt vor allem an den höheren Aufwendungen für den Unterhalt des Grundstückes in Höhe von 3.055,57 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115625 - Kreismustergarten Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-47.975,94	-48.290,00	-10.734,41	-37.555,59
140	- planmäßige Abschreibung	-26,00	-27,00	-27,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-243,08	-141,00	-142,15	1,15
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-48.245,02**	**-48.458,00**	**-10.903,56**	**-37.554,44**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-48.245,02**	**-48.458,00**	**-10.903,56**	**-37.554,44**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-48.245,02**	**-48.458,00**	**-10.903,56**	**-37.554,44**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-48.245,02**	**-48.458,00**	**-10.903,56**	**-37.554,44**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115625 wird mit -10.903,56 Euro um 37.554,44 Euro unterschritten. Dies liegt an den Minderaufwendungen für den Unterhalt der eigenen Grundstücke und eigenen baulichen Anlagen (-37.986,36 Euro, in Zeile 130 enthalten)

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115705 - PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	17.321,00	222,24	17.098,76
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**17.321,00**	**222,24**	**17.098,76**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-949,68	-958,00	-497,06	-460,94
140	- planmäßige Abschreibung	-6.335,00	-6.077,00	-6.993,00	916,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163,86	-164,00	-163,86	-0,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.448,54**	**-7.199,00**	**-7.653,92**	**454,92**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-7.448,54**	**10.122,00**	**-7.431,68**	**17.553,68**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-7.448,54**	**10.122,00**	**-7.431,68**	**17.553,68**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-7.448,54**	**10.122,00**	**-7.431,68**	**17.553,68**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-7.448,54**	**10.122,00**	**-7.431,68**	**17.553,68**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115705 fällt mit -7.431,68 Euro um 17.553,68 Euro schlechter aus als geplant. Durch die zeitliche Verzögerung der Inbetriebnahme der Photovoltaikanlage konnten die geplanten Erträge aus der Einspeisevergütung ins Stromnetz nicht in voller Höhe von erzielt werden (Abweichung 17.098,76 Euro, in Zeile 070 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115715 - PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.379,37	16.529,00	16.483,21	45,79
100	**= Ordentliche Erträge**	**12.379,37**	**16.529,00**	**16.483,21**	**45,79**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.152,20	-923,00	-2.562,58	1.639,58
140	- planmäßige Abschreibung	-6.407,00	-6.408,00	-6.408,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163,86	-164,00	-161,36	-2,64
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.723,06**	**-7.495,00**	**-9.131,94**	**1.636,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**3.656,31**	**9.034,00**	**7.351,27**	**1.682,73**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**3.656,31**	**9.034,00**	**7.351,27**	**1.682,73**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**3.656,31**	**9.034,00**	**7.351,27**	**1.682,73**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115715 fällt mit 7.351,27 Euro um 1.682,73 Euro schlechter aus als geplant. Dies liegt an den nicht veranschlagten Aufwendungen für die Pacht in Höhe von 1.648,32 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115725 - PV-Anlage Illertalklinik Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.836,79	6.580,00	10.436,11	-3.856,11
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.836,79**	**6.580,00**	**10.436,11**	**-3.856,11**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.996,30	-2.280,00	-4.373,86	2.093,86
140	- planmäßige Abschreibung	-2.982,00	-2.981,00	-2.981,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87,82	-88,00	-80,33	-7,67
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.066,12**	**-5.349,00**	**-7.435,19**	**2.086,19**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**2.770,67**	**1.231,00**	**3.000,92**	**-1.769,92**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**2.770,67**	**1.231,00**	**3.000,92**	**-1.769,92**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**2.770,67**	**1.231,00**	**3.000,92**	**-1.769,92**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115725 fällt mit 3.000,92 Euro um 1.769,92 Euro besser aus als geplant. Die Mehrerträge aus der Einspeisevergütung ins Stromnetz (+3.856,11 Euro, Zeile 070) sind größer als die Mehraufwendungen für den Stromeigenverbrauch (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 116

Teilergebnisrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.497,94	393.228,00	390.039,54	3.188,46
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	372.570,69	367.000,00	411.845,15	-44.845,15
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	278.479,12	196.091,00	268.114,51	-72.023,51
075	+ Auflösung von Sonderposten	919.814,00	868.835,00	868.834,96	0,04
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.958.361,75**	**1.825.154,00**	**1.938.834,16**	**-113.680,16**
110	- Personalaufwendungen	-1.150.793,16	-1.213.380,00	-1.194.877,63	-18.502,37
120	- Versorgungsaufwendungen	-13.888,08	-16.034,00	-16.033,92	-0,08
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.673.807,56	-6.166.822,00	-6.161.980,46	-4.841,54
140	- planmäßige Abschreibung	-1.871.207,35	-1.787.826,00	-1.794.878,86	7.052,86
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.548,26	-78.518,00	-89.229,93	10.711,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.789.244,41**	**-9.262.580,00**	**-9.257.000,80**	**-5.579,20**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.830.882,66**	**-7.437.426,00**	**-7.318.166,64**	**-119.259,36**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.020,23	-10.851,00	-10.850,19	-0,81
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-13.020,23**	**-10.851,00**	**-10.850,19**	**-0,81**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.843.902,89**	**-7.448.277,00**	**-7.329.016,83**	**-119.260,17**
230	+ außerordentliche Erträge	1.170,11	0,00	2.758,91	-2.758,91
240	- außerordentliche Aufwendungen	-14.968,70	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-13.798,59**	**0,00**	**2.758,91**	**-2.758,91**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.857.701,48**	**-7.448.277,00**	**-7.326.257,92**	**-122.019,08**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	15.038,81	244.021,00	15.117,35	228.903,65
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-15.038,81	-244.021,00	-15.117,35	-228.903,65
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.857.701,48**	**-7.448.277,00**	**-7.326.257,92**	**-122.019,08**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 116 wird mit -7.326.257,92 Euro um 122.019,08 Euro unterschritten (Plan: -7.448.277,00 Euro). Einerseits konnten mit 1.938.834,16 Euro um 113.680,16 Euro höhere Erträge erwirtschaftet werden (Zeile 100). Mehrerträge ergeben sich hier hauptsächlich bei der Abrechnung der Sporthallennutzung mit den Gemeinden (+46.200,24 Euro, in Zeile 060 enthalten) und aus Versicherungsleistungen (+49.535,91 Euro, in Zeile 070 enthalten). Zudem fielen die Aufwendungen insgesamt um 5.579,20 Euro geringer aus als veranschlagt (Zeile 170). Diese Mittel können zur Gesamtdeckung in anderen Teilergebnisrechnungen genutzt werden. 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.686,66	6.700,00	7.005,45	-305,45
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.708,92	18.500,00	22.596,71	-4.096,71
075	+ Auflösung von Sonderposten	74.823,00	64.820,00	64.820,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**154.618,58**	**90.020,00**	**94.422,16**	**-4.402,16**
110	- Personalaufwendungen	-50.023,84	-51.504,00	-51.674,77	170,77
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-263.225,49	-404.685,00	-341.101,66	-63.583,34
140	- planmäßige Abschreibung	-168.784,00	-127.866,00	-127.878,48	12,48
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.792,62	-2.842,00	-3.431,41	589,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-484.825,95**	**-586.897,00**	**-524.086,32**	**-62.810,68**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-330.207,37**	**-496.877,00**	**-429.664,16**	**-67.212,84**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-330.207,37**	**-496.877,00**	**-429.664,16**	**-67.212,84**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-330.207,37**	**-496.877,00**	**-429.664,16**	**-67.212,84**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116105 wird mit -429.664,16 Euro um -67.212,84 Euro unterschritten. Aus der Stromeinspeisung der PV-Anlage ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 3.502,23 Euro. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Gas (-17.557,12 Euro) und den Unterhalt der baulichen Anlagen in Höhe von -51.710,15 Euro (beides in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.979,38	5.200,00	5.157,80	42,20
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.010,82	13.830,00	15.427,69	-1.597,69
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.455,00	42.455,00	42.455,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**67.445,20**	**61.485,00**	**63.040,49**	**-1.555,49**
110	- Personalaufwendungen	-48.005,96	-49.402,00	-49.983,13	581,13
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-238.065,10	-483.524,00	-489.893,49	6.369,49
140	- planmäßige Abschreibung	-56.577,00	-56.567,00	-56.576,00	9,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.800,21	-2.828,00	-2.832,14	4,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-345.448,27**	**-592.321,00**	**-599.284,76**	**6.963,76**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-278.003,07**	**-530.836,00**	**-536.244,27**	**5.408,27**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-278.003,07**	**-530.836,00**	**-536.244,27**	**5.408,27**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-278.003,07**	**-530.836,00**	**-536.244,27**	**5.408,27**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-72.680,00	0,00	-72.680,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-278.003,07**	**-603.516,00**	**-536.244,27**	**-67.271,73**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116115 wird mit -536.244,27 Euro um 67.271,73 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 geringer Mehraufwand in Höhe von 5.408,27 Euro (Zeile 260). Dieser ergibt sich hauptsächlich aus den Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von +6.369,49 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.140,05	5.250,00	5.343,54	-93,54
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.797,04	8.246,00	8.377,59	-131,59
075	+ Auflösung von Sonderposten	56.899,00	15.921,00	15.920,96	0,04
100	**= Ordentliche Erträge**	**69.836,09**	**29.417,00**	**29.642,09**	**-225,09**
110	- Personalaufwendungen	-43.472,80	-44.923,00	-45.426,40	503,40
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-427.974,95	-511.792,00	-342.722,72	-169.069,28
140	- planmäßige Abschreibung	-61.811,00	-20.706,00	-20.832,96	126,96
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.009,95	-4.035,00	-4.256,94	221,94
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-537.268,70**	**-581.456,00**	**-413.239,02**	**-168.216,98**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-467.432,61**	**-552.039,00**	**-383.596,93**	**-168.442,07**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-467.432,61**	**-552.039,00**	**-383.596,93**	**-168.442,07**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-1.000,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-467.432,61**	**-552.039,00**	**-382.596,93**	**-169.442,07**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-467.432,61**	**-552.039,00**	**-382.596,93**	**-169.442,07**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116125 wird mit -382.596,93 Euro um -169.442,07 Euro unterschritten. Dies ist fast ausschließlich auf geringere Aufwendungen für den baulichen Unterhalt der Anlagen (-168.508,31 Euro, in Zeile 130 enthalten) zurückzuführen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116135 - Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.767,52	217.768,00	217.767,52	0,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.161,20	3.000,00	1.224,26	1.775,74
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	737,01	-737,01
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.029,00	6.030,00	6.030,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**224.957,72**	**226.798,00**	**225.758,79**	**1.039,21**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.718,38	-78.000,00	-6.348,86	-71.651,14
140	- planmäßige Abschreibung	-20.803,00	-20.804,00	-20.804,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.843,94	-2.850,00	-3.006,37	156,37
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-76.365,32**	**-101.654,00**	**-30.159,23**	**-71.494,77**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**148.592,40**	**125.144,00**	**195.599,56**	**-70.455,56**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**148.592,40**	**125.144,00**	**195.599,56**	**-70.455,56**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**148.592,40**	**125.144,00**	**195.599,56**	**-70.455,56**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**148.592,40**	**125.144,00**	**195.599,56**	**-70.455,56**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116135 fällt mit 195.599,56 Euro um 70.455,56 Euro günstiger aus. Dies liegt fast ausschließlich an den Minderaufwendungen für den Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen in Höhe von 70.509,64 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116205 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.804,68	5.550,00	5.508,38	41,62
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.558,10	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.874,62	8.562,00	9.323,83	-761,83
075	+ Auflösung von Sonderposten	32.621,00	32.621,00	32.621,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**49.858,40**	**46.733,00**	**47.453,21**	**-720,21**
110	- Personalaufwendungen	-34.313,41	-56.631,00	-50.375,62	-6.255,38
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.049,16	-1.166,00	-1.165,80	-0,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-594.967,55	-433.303,00	-485.991,08	52.688,08

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116205 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-72.952,00	-72.948,00	-75.880,00	2.932,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.991,07	-12.530,00	-10.855,77	-1.674,23
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-714.273,19**	**-576.578,00**	**-624.268,27**	**47.690,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-664.414,79**	**-529.845,00**	**-576.815,06**	**46.970,06**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-664.414,79**	**-529.845,00**	**-576.815,06**	**46.970,06**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-664.414,79**	**-529.845,00**	**-576.815,06**	**46.970,06**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-664.414,79**	**-529.845,00**	**-576.815,06**	**46.970,06**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116205 wird mit -576.815,06 Euro um 46.970,06 Euro überschritten. Dies liegt vor allem an den höheren Aufwendungen in Höhe von 52.688,08 Euro für den baulichen Unterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes (Zeile 130).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.322,79	35.660,00	43.975,48	-8.315,48
075	+ Auflösung von Sonderposten	131.042,00	131.040,00	131.040,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**170.364,79**	**166.700,00**	**175.015,48**	**-8.315,48**
110	- Personalaufwendungen	-54.645,99	-56.771,00	-57.254,94	483,94
120	- Versorgungsaufwendungen	-7.828,08	-9.300,00	-9.300,48	0,48
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-439.682,03	-478.626,00	-619.085,87	140.459,87
140	- planmäßige Abschreibung	-123.723,00	-123.700,00	-123.803,00	103,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.747,17	-1.650,00	-6.032,97	4.382,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-630.626,27**	**-670.047,00**	**-815.477,26**	**145.430,26**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-460.261,48**	**-503.347,00**	**-640.461,78**	**137.114,78**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-460.261,48**	**-503.347,00**	**-640.461,78**	**137.114,78**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-460.261,48**	**-503.347,00**	**-640.461,78**	**137.114,78**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-96.478,00	0,00	-96.478,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-460.261,48**	**-599.825,00**	**-640.461,78**	**40.636,78**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116215 wird mit -640.461,78 Euro um 40.636,78 Euro überschritten. Dies geschieht auf Grund des Ausbleibens der Aufwendungen aus innerer Verrechnung in Höhe von 96.478,00 Euro, die geplant aber nicht gebucht wurden. Im Gegenzug sind bei der Kostenstelle 116695 jedoch Mindererträge entstanden. Nach Abzug dieser ausgebliebenen, aber nicht zahlungswirksamen Aufwendungen errechnet sich eine noch höhere Überschreitung des Budgets. Diese beträgt insgesamt 137.114,78 Euro (vgl. Zeile 260). Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus den höheren Aufwendungen für den baulichen Unterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes in Höhe von 140.459,87 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116225 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.256,01	7.516,00	7.589,93	-73,93
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.901,45	4.059,00	4.658,08	-599,08
075	+ Auflösung von Sonderposten	111.072,00	111.074,00	111.074,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**127.629,46**	**122.649,00**	**123.322,01**	**-673,01**
110	- Personalaufwendungen	-53.243,96	-55.249,00	-55.786,61	537,61
120	- Versorgungsaufwendungen	-5.010,84	-5.568,00	-5.567,64	-0,36
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-231.646,99	-203.682,00	-275.574,32	71.892,32
140	- planmäßige Abschreibung	-183.446,00	-183.663,00	-183.663,21	0,21
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.338,53	-4.464,00	-4.539,58	75,58
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-477.686,32**	**-452.626,00**	**-525.131,36**	**72.505,36**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-350.056,86**	**-329.977,00**	**-401.809,35**	**71.832,35**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-350.056,86**	**-329.977,00**	**-401.809,35**	**71.832,35**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-350.056,86**	**-329.977,00**	**-401.809,35**	**71.832,35**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-350.056,86**	**-329.977,00**	**-401.809,35**	**71.832,35**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116225 wird mit -401.809,35 Euro um 71.832,35 Euro überschritten. Dies liegt fast ausschließlich an den höheren Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes (+71.892,32 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116235 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.182,18	5.672,00	5.220,88	451,12
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.138,27	21.686,00	25.968,02	-4.282,02

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116235 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	102.410,00	102.412,00	102.412,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**146.130,45**	**129.770,00**	**133.600,90**	**-3.830,90**
110	- Personalaufwendungen	-52.751,88	-54.630,00	-54.983,60	353,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-429.969,98	-444.893,00	-390.943,16	-53.949,84
140	- planmäßige Abschreibung	-292.277,00	-291.121,00	-291.604,21	483,21
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.413,60	-7.419,00	-11.443,89	4.024,89
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-782.412,46**	**-798.063,00**	**-748.974,86**	**-49.088,14**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-636.282,01**	**-668.293,00**	**-615.373,96**	**-52.919,04**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-636.282,01**	**-668.293,00**	**-615.373,96**	**-52.919,04**
230	+ außerordentliche Erträge	1.170,11	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.170,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-635.111,90**	**-668.293,00**	**-615.373,96**	**-52.919,04**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-635.111,90**	**-668.293,00**	**-615.373,96**	**-52.919,04**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116235 wird mit -615.373,96 Euro um 52.919,40 Euro unterschritten. Einerseits fallen die Vergütungen für die Stromeinspeisung der Photovoltaikanlage um 4.282,02 Euro höher aus als geplant (in Zeile 070 enthalten), andererseits sind die Aufwendungen für den Unterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes um 53.949,84 Euro geringer als geplant.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116305 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.043,29	5.072,00	5.186,74	-114,74
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.836,03	14.418,00	15.875,85	-1.457,85
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.007,00	42.008,00	42.008,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**62.286,32**	**61.498,00**	**63.070,59**	**-1.572,59**
110	- Personalaufwendungen	-87.605,07	-91.955,00	-85.019,37	-6.935,63
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.673,39	-48.677,00	-29.417,65	-19.259,35
140	- planmäßige Abschreibung	-121.667,00	-121.540,00	-121.667,00	127,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.101,96	-2.314,00	-2.098,50	-215,50

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116305 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-244.047,42**	**-264.486,00**	**-238.202,52**	**-26.283,48**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-181.761,10**	**-202.988,00**	**-175.131,93**	**-27.856,07**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-181.761,10**	**-202.988,00**	**-175.131,93**	**-27.856,07**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-181.761,10**	**-202.988,00**	**-175.131,93**	**-27.856,07**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-181.761,10**	**-202.988,00**	**-175.131,93**	**-27.856,07**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116305 wird mit -175.131,93 Euro um 27.856,07 Euro unterschritten. Diese Abweichung ergibt sich vor allem aus den Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt und dem Betrieb des Schulgebäudes (-19.259,35 Euro, Zeile 130) sowie bei den Personalaufwendungen (-6.935,63 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116315 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	138,12	-138,12
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.187,00	6.187,00	6.187,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.187,00**	**6.187,00**	**6.325,12**	**-138,12**
110	- Personalaufwendungen	-50.486,60	-52.022,00	-51.003,41	-1.018,59
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84.118,06	-210.959,00	-218.337,01	7.378,01
140	- planmäßige Abschreibung	-19.364,00	-19.363,00	-19.363,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.442,78	-1.450,00	-1.568,62	118,62
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-155.411,44**	**-283.794,00**	**-290.272,04**	**6.478,04**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-149.224,44**	**-277.607,00**	**-283.946,92**	**6.339,92**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-149.224,44**	**-277.607,00**	**-283.946,92**	**6.339,92**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-149.224,44**	**-277.607,00**	**-283.946,92**	**6.339,92**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116315 wird mit -283.946,92 Euro um 6.399,92 Euro überschritten. Ausschlaggebend hierfür sind insbesondere höheren Aufwendungen für den baulichen Unterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes (+7.378,01 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116325 - Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.142,79	9.919,00	15.454,28	-5.535,28
075	+ Auflösung von Sonderposten	36.726,00	36.727,00	36.727,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**49.268,79**	**46.646,00**	**52.181,28**	**-5.535,28**
110	- Personalaufwendungen	-38.868,62	-41.586,00	-41.786,69	200,69
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.095,01	-147.567,00	-151.208,22	3.641,22
140	- planmäßige Abschreibung	-113.596,00	-113.588,00	-113.594,00	6,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.389,63	-2.360,00	-2.404,36	44,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-367.949,26**	**-305.101,00**	**-308.993,27**	**3.892,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-318.680,47**	**-258.455,00**	**-256.811,99**	**-1.643,01**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-318.680,47**	**-258.455,00**	**-256.811,99**	**-1.643,01**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-318.680,47**	**-258.455,00**	**-256.811,99**	**-1.643,01**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-61.263,00	0,00	-61.263,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-318.680,47**	**-319.718,00**	**-256.811,99**	**-62.906,01**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116325 wird mit -256.811,99 Euro um 62.906,01 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 ein fast eingehaltenes Budget. Die Unterschreitung beträgt lediglich 1.643,01 Euro (vgl. Zeile 260).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116405 - Berufsschule Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	200,00	0,00	200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	420,65	-420,65
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.098,14	21.594,00	24.373,50	-2.779,50
075	+ Auflösung von Sonderposten	28.194,00	28.193,00	28.193,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**51.892,14**	**49.987,00**	**52.987,15**	**-3.000,15**
110	- Personalaufwendungen	-47.297,83	-48.903,00	-48.864,90	-38,10
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-182.435,28	-174.330,00	-178.365,10	4.035,10
140	- planmäßige Abschreibung	-49.883,00	-49.883,00	-49.925,00	42,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.558,45	-2.595,00	-2.571,59	-23,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-282.174,56**	**-275.711,00**	**-279.726,59**	**4.015,59**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116405 - Berufsschule Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-230.282,42**	**-225.724,00**	**-226.739,44**	**1.015,44**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-230.282,42**	**-225.724,00**	**-226.739,44**	**1.015,44**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-230.282,42**	**-225.724,00**	**-226.739,44**	**1.015,44**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	15.038,81	13.600,00	15.117,35	-1.517,35
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-215.243,61**	**-212.124,00**	**-211.622,09**	**-501,91**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116405 wird mit -211.622,09 Euro um 501,91 Euro unterschritten. Die ordentlichen Mehrerträge (3.000,15 Euro, Zeile 100) und die Mehrerträge aus innerer Verrechnung (1.517,35 Euro, Zeile 270) gleichen sich fast mit den Mehraufwendungen in Höhe von 4.015,59 Euro aus (Zeile 170).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116415 - Berufsschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.704,69	11.116,00	11.763,75	-647,75
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.988,66	8.804,00	24.284,72	-15.480,72
075	+ Auflösung von Sonderposten	89.405,00	89.405,00	89.405,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**112.498,35**	**109.325,00**	**125.453,47**	**-16.128,47**
110	- Personalaufwendungen	-105.855,96	-104.810,00	-109.319,76	4.509,76
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-703.416,49	-823.224,00	-831.889,36	8.665,36
140	- planmäßige Abschreibung	-141.306,00	-141.302,00	-141.304,00	2,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.232,84	-7.310,00	-7.396,34	86,34
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-957.811,29**	**-1.076.646,00**	**-1.089.909,46**	**13.263,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-845.312,94**	**-967.321,00**	**-964.455,99**	**-2.865,01**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-845.312,94**	**-967.321,00**	**-964.455,99**	**-2.865,01**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-845.312,94**	**-967.321,00**	**-964.455,99**	**-2.865,01**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116415 wird mit -964.455,99 Euro um 2.865,01 Euro unterschritten. Die ordentlichen Mehrerträge in Höhe von 15.480,72 Euro (Zeile 100) ergeben sich fast ausschließlich aus Erträgen aus Versicherungsleistung (+15.000,00 Euro, in Zeile 070 enthalten) und gleichen die ordentlichen Mehraufwendungen in Höhe von 13.263,46 Euro (Zeile 170), die Großteils aus höheren Aufwendungen für den baulichen Unterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes (+8.665,36 Euro, Zeile 130) bestehen, aus.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116505 - Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.728,59	11.262,00	12.345,23	-1.083,23
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.159,36	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.899,72	20.714,00	44.330,54	-23.616,54
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.938,00	1.937,00	1.937,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**50.725,67**	**33.913,00**	**58.612,77**	**-24.699,77**
110	- Personalaufwendungen	-43.516,37	-46.415,00	-46.007,79	-407,21
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-527.550,07	-329.076,00	-707.227,76	378.151,76
140	- planmäßige Abschreibung	-11.119,00	-11.118,00	-13.144,00	2.026,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.017,94	-5.755,00	-8.332,09	2.577,09
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-588.203,38**	**-392.364,00**	**-774.711,64**	**382.347,64**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-537.477,71**	**-358.451,00**	**-716.098,87**	**357.647,87**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-537.477,71**	**-358.451,00**	**-716.098,87**	**357.647,87**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.466,20	-1.466,20
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**1.466,20**	**-1.466,20**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-537.477,71**	**-358.451,00**	**-714.632,67**	**356.181,67**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-537.477,71**	**-358.451,00**	**-714.632,67**	**356.181,67**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116505 wird mit -714.632,67 Euro um 356.181,67 Euro überschritten. Grundsätzlich sind die Aufwendungen für die Kostenstellen 116505 und 116515 zentral auf der Kostenstelle 116505 veranschlagt. Der gemeinsame Ansatz von -449.872,00 Euro wird mit -712.842,67 Euro um 262.970,62 Euro überschritten.

Dies liegt hauptsächlich an den weder im Budget der Kostenstelle 1161505, noch im Budget der Kostenstelle 116115 veranschlagten Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen Grundstücke in Höhe von 282.978,49 Euro (in Zeile 130 enthalten). Im Gegenzug hierzu wurden ordentliche Mehrerträge bei beiden Kostenstellen in Höhe von 22.034,77 Euro erwirtschaftet (vgl. Zeilen 100). Diese ergeben sich Großteils aus einer Erstattung der Versicherung für einen Unwetterschaden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116515 - Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.990,40	4.405,00	1.790,00	2.615,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-759,36	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.312,91	50,00	0,00	50,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**-9.062,67**	**4.455,00**	**1.790,00**	**2.665,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116515 - Berufsoberschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.504,95	-93.140,00	0,00	-93.140,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.625,91	-2.736,00	0,00	-2.736,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-246.130,86**	**-95.876,00**	**0,00**	**-95.876,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-255.193,53**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-255.193,53**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-255.193,53**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**

Erläuterungen siehe Kostenstelle 116505 – Fachoberschule Neu-Ulm.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116605 - Turnhalle Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.233,01	6.188,00	6.663,27	-475,27
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.474,86	100.000,00	101.753,36	-1.753,36
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.976,03	-3.976,03
100	**= Ordentliche Erträge**	**126.707,87**	**106.188,00**	**112.392,66**	**-6.204,66**
110	- Personalaufwendungen	-51.836,97	-57.315,00	-53.528,46	-3.786,54
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.904,92	-203.280,00	-235.370,46	32.090,46
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.814,58	-1.800,00	-1.814,12	14,12
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-218.556,47**	**-262.395,00**	**-290.713,04**	**28.318,04**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-91.848,60**	**-156.207,00**	**-178.320,38**	**22.113,38**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-91.848,60**	**-156.207,00**	**-178.320,38**	**22.113,38**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-91.848,60**	**-156.207,00**	**-178.320,38**	**22.113,38**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-91.848,60**	**-156.207,00**	**-178.320,38**	**22.113,38**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116605 wird mit 178.320,38 Euro um 22.113,38 Euro überschritten. Allein die Aufwendungen für den Betrieb und Unterhalt des Gebäudes liegen um 32.090,46 Euro über dem Planansatz (Zeile 130). Auch die geringeren Personalaufwendungen (-3.786,54 Euro, Zeile 110) und die gestiegenen Erträge in Höhe von insgesamt 6.204,66 Euro (Zeile 100) schmälern die Budgetüberschreitung nur geringfügig.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116615 - Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.166,68	47.166,00	47.166,68	-0,68
075	+ Auflösung von Sonderposten	12.009,00	12.008,00	12.008,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**59.175,68**	**59.174,00**	**59.174,68**	**-0,68**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-59.161,69	-56.500,00	41.331,13	-97.831,13
140	- planmäßige Abschreibung	-35.484,00	-35.484,00	-35.484,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-549,99	-550,00	-563,74	13,74
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-95.195,68**	**-92.534,00**	**5.283,39**	**-97.817,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-36.020,00**	**-33.360,00**	**64.458,07**	**-97.818,07**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-36.020,00**	**-33.360,00**	**64.458,07**	**-97.818,07**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-36.020,00**	**-33.360,00**	**64.458,07**	**-97.818,07**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116615 schließt mit 64.458,07 Euro wegen Minderaufwendungen beim Betrieb und Unterhalt des Gebäudes (-97.831,13 Euro, Zeile 130) um 97.818,07 Euro besser ab.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.828,24	4.056,00	4.728,90	-672,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.291,32	15.500,00	15.207,62	292,38
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.908,81	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.545,00	3.545,00	3.545,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**27.573,37**	**23.101,00**	**23.481,52**	**-380,52**
110	- Personalaufwendungen	-49.620,89	-47.276,00	-47.177,05	-98,95
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-115.599,09	-267.486,00	-191.085,29	-76.400,71
140	- planmäßige Abschreibung	-7.549,00	-7.550,00	-7.550,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-878,57	-884,00	-897,83	13,83
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-173.647,55**	**-323.196,00**	**-246.710,17**	**-76.485,83**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-146.074,18**	**-300.095,00**	**-223.228,65**	**-76.866,35**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-146.074,18**	**-300.095,00**	**-223.228,65**	**-76.866,35**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-146.074,18**	**-300.095,00**	**-223.228,65**	**-76.866,35**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116625 wird mit -223.228,65 Euro um 76.866,35 Euro unterschritten. Allein die Aufwendungen für den Betrieb und Unterhalt des Gebäudes liegen um 76.400,71 Euro unter dem Planansatz (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116635 - Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.891,59	3.400,00	3.395,97	4,03
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.695,04	51.000,00	37.601,17	13.398,83
075	+ Auflösung von Sonderposten	16.845,00	16.845,00	16.845,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**57.431,63**	**71.245,00**	**57.842,14**	**13.402,86**
110	- Personalaufwendungen	-49.151,07	-51.079,00	-51.482,29	403,29
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.483,55	-54.631,00	-64.828,62	10.197,62
140	- planmäßige Abschreibung	-53.152,00	-53.151,00	-53.151,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-856,53	-880,00	-885,16	5,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-173.643,15**	**-159.741,00**	**-170.347,07**	**10.606,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-116.211,52**	**-88.496,00**	**-112.504,93**	**24.008,93**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-116.211,52**	**-88.496,00**	**-112.504,93**	**24.008,93**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-116.211,52**	**-88.496,00**	**-112.504,93**	**24.008,93**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-116.211,52**	**-88.496,00**	**-112.504,93**	**24.008,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116635 wird mit -112.504,93 Euro um 24.008,93 Euro überschritten. Die Erträge aus Erstattungen für die Bewirtschaftungskosten der Halle liegen um 13.398,83 Euro unter dem Plan (Zeile 060). Zudem liegen die Aufwendungen für den Unterhalt und die Bewirtschaftung der Turnhalle im Saldo um 10.197,62 Euro über der veranschlagten Summe (Zeile 130).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.864,07	14.738,00	14.878,28	-140,28
075	+ Auflösung von Sonderposten	28.572,00	28.571,00	28.571,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**43.436,07**	**43.309,00**	**43.449,28**	**-140,28**
110	- Personalaufwendungen	-55.268,71	-54.337,00	-58.542,64	4.205,64
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.363,51	-44.634,00	-36.261,50	-8.372,50
140	- planmäßige Abschreibung	-91.460,00	-91.462,00	-91.462,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.481,08	-1.511,00	-1.566,76	55,76

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-214.573,30**	**-191.944,00**	**-187.832,90**	**-4.111,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-171.137,23**	**-148.635,00**	**-144.383,62**	**-4.251,38**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-171.137,23**	**-148.635,00**	**-144.383,62**	**-4.251,38**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-171.137,23**	**-148.635,00**	**-144.383,62**	**-4.251,38**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-171.137,23**	**-148.635,00**	**-144.383,62**	**-4.251,38**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116645 schließt mit -144.383,62 Euro um 4.251,38 Euro besser ab. Dies ist trotz der Mehraufwendungen bei den Personalkosten (+4.205,64 Euro, Zeile 110) der Fall, da beim Unterhalt und der Bewirtschaftung der Halle Minderaufwendungen in Höhe von 8.372,50 Euro entstanden sind (Zeile 130).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.765,40	4.030,00	1.989,09	2.040,91
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.828,00	7.829,00	7.829,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**11.593,40**	**11.859,00**	**9.818,09**	**2.040,91**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.311,84	-16.652,00	-8.833,46	-7.818,54
140	- planmäßige Abschreibung	-25.145,00	-25.145,00	-25.145,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-285,22	-290,00	-292,27	2,27
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-31.742,06**	**-42.087,00**	**-34.270,73**	**-7.816,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-20.148,66**	**-30.228,00**	**-24.452,64**	**-5.775,36**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-20.148,66**	**-30.228,00**	**-24.452,64**	**-5.775,36**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-20.148,66**	**-30.228,00**	**-24.452,64**	**-5.775,36**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-20.148,66**	**-30.228,00**	**-24.452,64**	**-5.775,36**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116655 wird mit -24.452,64 Euro um 5.775,36 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind geringere Aufwendungen für den Unterhalt und Betrieb der Halle von 7.818,54 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116665 - Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.926,56	16.000,00	19.359,78	-3.359,78
075	+ Auflösung von Sonderposten	11.526,00	11.526,00	11.526,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**26.452,56**	**27.526,00**	**30.885,78**	**-3.359,78**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-32.788,68	-32.097,00	-29.460,11	-2.636,89
140	- planmäßige Abschreibung	-25.269,00	-25.269,00	-25.269,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-448,11	-450,00	-459,19	9,19
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-58.505,79**	**-57.816,00**	**-55.188,30**	**-2.627,70**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-32.053,23**	**-30.290,00**	**-24.302,52**	**-5.987,48**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-32.053,23**	**-30.290,00**	**-24.302,52**	**-5.987,48**
280	- Aufw. aus inneren Verrechnungen	-15.038,81	-13.600,00	-15.117,35	1.517,35
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-47.092,04**	**-43.890,00**	**-39.419,87**	**-4.470,13**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116665 wird mit -39.419,87 Euro um 4.470,13 Euro unterschritten. Dies liegt vor allem an den Minderaufwendungen für den Bauunterhalt und die Gebäudebewirtschaftung (-2.636,89 Euro) sowie an den Mehrerträgen aus der Kostenerstattung der Stadt Illertissen für die Turnhallennutzung (+3.359,78 Euro, Zeile 060). Die Aufwendungen aus innerer Verrechnung liegen um 1.517,35 Euro über dem Plan (Zeile 280).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116675 - Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.354,73	11.291,00	10.067,46	1.223,54
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.872,75	30.000,00	1.196,71	28.803,29
075	+ Auflösung von Sonderposten	22.424,00	22.424,00	22.424,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**65.651,48**	**63.715,00**	**33.688,17**	**30.026,83**
110	- Personalaufwendungen	-47.972,16	-49.209,00	-49.203,09	-5,91
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-77.014,44	-80.287,00	-104.407,54	24.120,54
140	- planmäßige Abschreibung	-55.632,00	-55.632,00	-55.632,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.229,12	-1.290,00	-1.253,70	-36,30
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-181.847,72**	**-186.418,00**	**-210.496,33**	**24.078,33**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-116.196,24**	**-122.703,00**	**-176.808,16**	**54.105,16**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-116.196,24**	**-122.703,00**	**-176.808,16**	**54.105,16**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-116.196,24**	**-122.703,00**	**-176.808,16**	**54.105,16**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116675 wird mit -176.808,16 Euro um 54.105,16 Euro überschritten. Ausschlaggebend hierfür sind die Mindererträge bei der Erstattung der Stadt Neu-Ulm für die Kostenbeteiligung an der Halle (-28.803,29 Euro, Zeile 060). Die Abrechnung für 2014 erfolgte erst im Jahr 2015. Dazu kommen Mehraufwendungen in Höhe von 24.120,54 Euro (Zeile 130) für den Bauunterhalt und die Bewirtschaftung der Halle.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.929,40	5.256,00	5.041,90	214,10
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.534,69	11.500,00	11.877,72	-377,72
100	**= Ordentliche Erträge**	**17.464,09**	**16.756,00**	**16.919,62**	**-163,62**
110	- Personalaufwendungen	-56.845,28	-66.924,00	-54.846,44	-12.077,56
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.913,90	-191.350,00	-113.066,75	-78.283,25
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.081,64	-1.028,00	-1.105,67	77,67
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-116.840,82**	**-259.302,00**	**-169.018,86**	**-90.283,14**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-99.376,73**	**-242.546,00**	**-152.099,24**	**-90.446,76**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-99.376,73**	**-242.546,00**	**-152.099,24**	**-90.446,76**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-99.376,73**	**-242.546,00**	**-152.099,24**	**-90.446,76**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-99.376,73**	**-242.546,00**	**-152.099,24**	**-90.446,76**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116685 wird mit -152.099,24 Euro um 90.446,76 Euro unterschritten. Die Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt fallen um 66.341,53 Euro geringer aus als veranschlagt (in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommen noch Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung des Gebäudes (-11.941,72 Euro, in Zeile 130 enthalten) und bei den Personalaufwendungen in Höhe von 12.077,56 Euro (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116695 - Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.856,17	140.000,00	223.203,88	-83.203,88
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.163,97	10.049,00	8.755,18	1.293,82
075	+ Auflösung von Sonderposten	38.111,00	38.110,00	38.110,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**160.131,14**	**188.159,00**	**270.069,06**	**-81.910,06**
110	- Personalaufwendungen	-130.009,79	-132.439,00	-132.610,67	171,67
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-331.405,88	-285.000,00	-323.786,10	38.786,10

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116695 - Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-79.309,35	-79.065,00	-80.248,00	1.183,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.711,60	-3.755,00	-3.728,84	-26,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-544.436,62**	**-500.259,00**	**-540.373,61**	**40.114,61**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-384.305,48**	**-312.100,00**	**-270.304,55**	**-41.795,45**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-384.305,48**	**-312.100,00**	**-270.304,55**	**-41.795,45**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	292,71	-292,71
240	- außerordentliche Aufwendungen	-14.968,70	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-14.968,70**	**0,00**	**292,71**	**-292,71**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-399.274,18**	**-312.100,00**	**-270.011,84**	**-42.088,16**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	230.421,00	0,00	230.421,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-399.274,18**	**-81.679,00**	**-270.011,84**	**188.332,84**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116695 schließt mit -270.011,84 Euro um 188.332,84 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 -42.088,16 Euro (Zeile 260). Diese Unterschreitung ergibt sich trotz der Minderaufwendungen beim Unterhalt und der Bewirtschaftung der Halle (+38.786,10 Euro). Die Erträge aus Kostenerstattung der Stadt Neu-Ulm für die Bewirtschaftung der Halle sind nämlich um 83.203,88 Euro höher als veranschlagt (Zeile 060).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.198,54	5.466,00	5.356,91	109,09
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.198,54**	**5.466,00**	**5.356,91**	**109,09**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.393,14	-4.050,00	-12.875,67	8.825,67
140	- planmäßige Abschreibung	-3.757,00	-3.757,00	-3.757,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-247,09	-260,00	-248,71	-11,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.397,23**	**-8.067,00**	**-16.881,38**	**8.814,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-198,69**	**-2.601,00**	**-11.524,47**	**8.923,47**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-198,69**	**-2.601,00**	**-11.524,47**	**8.923,47**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-198,69**	**-2.601,00**	**-11.524,47**	**8.923,47**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116705 wird mit -11.524,47 Euro um 8.923,47 Euro überschritten. Dies ist fast ausschließlich den Mehraufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt (+9.239,00 Euro, in Zeile 130 enthalten) geschuldet.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116715 - Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.763,63	5.926,00	5.933,74	-7,74
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.273,00	1.274,00	1.274,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.036,63**	**7.200,00**	**7.207,74**	**-7,74**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.837,91	-9.260,00	-3.878,51	-5.381,49
140	- planmäßige Abschreibung	-4.104,00	-4.104,00	-4.104,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-374,76	-382,00	-376,84	-5,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.316,67**	**-13.746,00**	**-8.359,35**	**-5.386,65**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.280,04**	**-6.546,00**	**-1.151,61**	**-5.394,39**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.280,04**	**-6.546,00**	**-1.151,61**	**-5.394,39**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.280,04**	**-6.546,00**	**-1.151,61**	**-5.394,39**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116715 fällt mit -1.151,61 Euro wegen geringerer Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt (-5.381,49 Euro, Zeile 130) um 5.394,39 Euro besser aus als geplant.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116805 - Holzhackschnitzelanlage Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	15.873,00	15.873,00	15.873,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.873,00**	**15.873,00**	**15.873,00**	**0,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-19.585,29	-56.117,00	-11.351,32	-44.765,68
140	- planmäßige Abschreibung	-53.038,00	-53.038,00	-53.038,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.283,37	-2.300,00	-5.266,53	2.966,53

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116805 - Holzhackschnitzelanlage Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-74.906,66**	**-111.455,00**	**-69.655,85**	**-41.799,15**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-59.033,66**	**-95.582,00**	**-53.782,85**	**-41.799,15**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.020,23	-10.851,00	-10.850,19	-0,81
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-13.020,23**	**-10.851,00**	**-10.850,19**	**-0,81**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-72.053,89**	**-106.433,00**	**-64.633,04**	**-41.799,96**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-72.053,89**	**-106.433,00**	**-64.633,04**	**-41.799,96**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-72.053,89**	**-106.433,00**	**-64.633,04**	**-41.799,96**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116805 wird mit -64.633,04 Euro um 41.799,96 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind Minderaufwendungen für das Energiecontracting (-31.265,68 Euro) und den baulichen Unterhalt der Anlage (-13.500,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 117

Teilergebnisrechnung 117 - Unbebaute Grundstücke / Photovoltaikanlage					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.486,76	14.700,00	15.819,16	-1.119,16
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.403,08	4.700,00	5.089,07	-389,07
100	**= Ordentliche Erträge**	**24.289,84**	**19.400,00**	**20.908,23**	**-1.508,23**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.950,55	-1.425,00	-1.704,00	279,00
140	- planmäßige Abschreibung	-9.921,00	-9.382,00	-10.552,00	1.170,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-697,21	-674,00	-697,21	23,21
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.568,76**	**-11.481,00**	**-12.953,21**	**1.472,21**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**8.721,08**	**7.919,00**	**7.955,02**	**-36,02**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**8.721,08**	**7.919,00**	**7.955,02**	**-36,02**
230	+ außerordentliche Erträge	65,00	0,00	-91,00	91,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**65,00**	**0,00**	**-91,00**	**91,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**8.786,08**	**7.919,00**	**7.864,02**	**54,98**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**8.786,08**	**7.919,00**	**7.864,02**	**54,98**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 117 fällt mit 7.864,02 Euro lediglich um 54,98 Euro schlechter aus als geplant. Während die Erträge aus dem Verkauf von Brennholz und Hackschnitzeln (+1.035,65 Euro, in Zeile 050 enthalten) und aus der Stromeinspeisung (+389,07 Euro, Zeile 070) höher ausfallen, fallen die Aufwendungen u.a. für nicht eingeplante Abschreibungen (+1.170,00 Euro, Zeile 130) insgesamt mit 1.472,21 Euro ebenfalls höher aus.

In der Teilergebnisrechnung 117 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117105 - Sonstiger unbebauter Grundbesitz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.486,76	14.700,00	15.819,16	-1.119,16
100	**= Ordentliche Erträge**	**17.486,76**	**14.700,00**	**15.819,16**	**-1.119,16**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.667,86	-800,00	-60,13	-739,87
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-630,00	630,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-674,60	-674,00	-674,60	0,60

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117105 - Sonstiger unbebauter Grundbesitz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.342,46**	**-1.474,00**	**-1.364,73**	**-109,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**15.144,30**	**13.226,00**	**14.454,43**	**-1.228,43**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**15.144,30**	**13.226,00**	**14.454,43**	**-1.228,43**
230	+ außerordentliche Erträge	65,00	0,00	-91,00	91,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**65,00**	**0,00**	**-91,00**	**91,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**15.209,30**	**13.226,00**	**14.363,43**	**-1.137,43**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**15.209,30**	**13.226,00**	**14.363,43**	**-1.137,43**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117105 fällt mit 14.363,43 Euro um 1.137,43 Euro besser aus als veranschlagt. Die Erträge aus dem Verkauf von Brennholz und Hackschnitzeln fallen um 1.035,65 Euro (in Zeile 050 enthalten) besser aus als veranschlagt. Bei den Aufwendungen fällt die bilanzielle Abschreibung um 630,00 Euro höher aus als geplant. Im Gegenzug ergeben sich Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung der Grundstücke in Höhe von 739,87 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117115 - Betrieb von Photovoltaikanlagen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22,61	0,00	-22,61	22,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-22,61**	**0,00**	**-22,61**	**22,61**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-22,61**	**0,00**	**-22,61**	**22,61**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-22,61**	**0,00**	**-22,61**	**22,61**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-22,61**	**0,00**	**-22,61**	**22,61**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-22,61**	**0,00**	**-22,61**	**22,61**

Für das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117115 wurden keine Erträge und Aufwendungen veranschlagt. Im laufenden Betrieb ergeben sich jedoch 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.403,08	4.700,00	5.089,07	-389,07
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.803,08**	**4.700,00**	**5.089,07**	**-389,07**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.282,69	-625,00	-1.643,87	1.018,87
140	- planmäßige Abschreibung	-9.921,00	-9.382,00	-9.922,00	540,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-13.203,69**	**-10.007,00**	**-11.565,87**	**1.558,87**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.400,61**	**-5.307,00**	**-6.476,80**	**1.169,80**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.400,61**	**-5.307,00**	**-6.476,80**	**1.169,80**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.400,61**	**-5.307,00**	**-6.476,80**	**1.169,80**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.400,61**	**-5.307,00**	**-6.476,80**	**1.169,80**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117125 wird mit -6.476,80 Euro um 1.169,80 Euro überschritten. Bei der Einspeisevergütung für die PV-Anlage ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 389,07 Euro (Zeile 070). Für den Unterhalt und die Bewirtschaftung ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 1.018,87 Euro (Zeile 130). Hinzu kommen auch noch Mehrerträge bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 540,00 Euro (Zeile 140).

Teilergebnisrechnung 118

Teilergebnisrechnung 118 - Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.261,10	3.500,00	3.828,97	-328,97
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.261,10**	**3.500,00**	**3.828,97**	**-328,97**
110	- Personalaufwendungen	-126.030,25	-167.637,00	-164.635,82	-3.001,18
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-119,94	-700,00	-83,37	-616,63
140	- planmäßige Abschreibung	-102,00	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.235,58	-15.250,00	-16.772,74	1.522,74
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-144.487,77**	**-183.587,00**	**-181.491,93**	**-2.095,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-141.226,67**	**-180.087,00**	**-177.662,96**	**-2.424,04**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-141.226,67**	**-180.087,00**	**-177.662,96**	**-2.424,04**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-141.226,67**	**-180.087,00**	**-177.662,96**	**-2.424,04**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-141.226,67**	**-180.087,00**	**-177.662,96**	**-2.424,04**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 118 wird mit -177.662,96 Euro um 2.424,04 Euro unterschritten. Die Verbesserung ergibt sich aus geringen Mehrerträgen bei den Kosten der erlassenen Widerspruchbescheide sowie aus Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-3.001,18 Euro, Zeile 110) und den Minderaufwendungen für Fortbildungen (-616,63 Euro, Zeile 130). Die Mehraufwendungen bei den Büchern und Zeitschriften in Höhe von 1.367,81 Euro (in Zeile 160 enthalten) werden so kompensiert.

In der Teilergebnisrechnung 118 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118105 - Kommunalrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.261,10	3.500,00	3.828,97	-328,97
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.261,10**	**3.500,00**	**3.828,97**	**-328,97**
110	- Personalaufwendungen	-87.346,54	-127.668,00	-136.872,45	9.204,45
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-119,94	-500,00	-83,37	-416,63
140	- planmäßige Abschreibung	-102,00	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.672,07	-10.760,00	-11.802,49	1.042,49
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-101.240,55**	**-138.928,00**	**-148.758,31**	**9.830,31**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118105 - Kommunalrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-97.979,45**	**-135.428,00**	**-144.929,34**	**9.501,34**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-97.979,45**	**-135.428,00**	**-144.929,34**	**9.501,34**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-97.979,45**	**-135.428,00**	**-144.929,34**	**9.501,34**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-97.979,45**	**-135.428,00**	**-144.929,34**	**9.501,34**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 118105 wird mit -144.929,34 Euro um 9.501,34 Euro überschritten. Die Budgetverschlechterung wird durch Mehraufwendungen für Bücher und Zeitschriften sowie Porto (+1.052,52 Euro, in Zeile 160 enthalten) und höhere Personalaufwendungen (+9.204,45 Euro) ausgelöst.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118115 - Staatliche Rechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-38.683,71	-39.969,00	-27.763,37	-12.205,63
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-200,00	0,00	-200,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.563,51	-4.490,00	-4.970,25	480,25
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-43.247,22**	**-44.659,00**	**-32.733,62**	**-11.925,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-43.247,22**	**-44.659,00**	**-32.733,62**	**-11.925,38**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-43.247,22**	**-44.659,00**	**-32.733,62**	**-11.925,38**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-43.247,22**	**-44.659,00**	**-32.733,62**	**-11.925,38**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-43.247,22**	**-44.659,00**	**-32.733,62**	**-11.925,38**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 118115 fällt mit -32.733,62 Euro um 11.925,38 Euro besser aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den niedrigeren Personalaufwendungen in Höhe von 12.205,63 Euro (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung 121 (bestehend aus Kostenstelle 121105 - Wahlen)

Teilergebnisrechnung 121 - Wahlen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.000,00	23.223,74	-3.223,74
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**20.000,00**	**23.223,74**	**-3.223,74**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.797,30	-158.450,00	-155.207,23	-3.242,77
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-16.797,30**	**-158.450,00**	**-155.207,23**	**-3.242,77**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 121 wird mit -131.983,49 Euro um 6.466,51 Euro unterschritten. Die Kostenerstattungen des Bayerischen Landesamts für Statistik für die Wahlen fallen um 3.223,74 Euro (Zeile 060) höher aus als geplant. Zusätzlich sind Minderaufwendungen für das Büromaterial (Stimmzettel, Wahlunterlagen) und für Bücher und Zeitschriften zu verzeichnen (-3.242,77 Euro, Zeile 160).

Teilergebnisrechnung 122

Teilergebnisrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	59.364,69	58.150,00	52.934,96	5.215,04
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,31	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.783,71	22.928,00	19.323,80	3.604,20
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.707,28	7.000,00	7.936,11	-936,11
100	**= Ordentliche Erträge**	**93.898,99**	**88.078,00**	**80.194,87**	**7.883,13**
110	- Personalaufwendungen	-355.055,18	-382.102,00	-371.195,76	-10.906,24
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.860,10	-57.463,00	-76.534,92	19.071,92
140	- planmäßige Abschreibung	-127.925,02	-116.103,00	-128.709,78	12.606,78
150	- Transferaufwendungen	-252.884,36	-366.734,00	-350.728,57	-16.005,43
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-262.044,47	-269.155,00	-268.034,39	-1.120,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.054.769,13**	**-1.191.557,00**	**-1.195.203,42**	**3.646,42**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-960.870,14**	**-1.103.479,00**	**-1.115.008,55**	**11.529,55**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-960.870,14**	**-1.103.479,00**	**-1.115.008,55**	**11.529,55**
230	+ außerordentliche Erträge	97,91	0,00	214,74	-214,74
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**97,91**	**0,00**	**214,74**	**-214,74**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-960.772,23**	**-1.103.479,00**	**-1.114.793,81**	**11.314,81**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-960.772,23**	**-1.103.479,00**	**-1.114.793,81**	**11.314,81**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 122 wird mit -1.114.793,81 Euro um 11.314,81 Euro überschritten. Die ordentlichen Erträge fallen um 7.883,13 Euro geringer aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den Mindererträgen bei den Kosten und Gebühren aus z.B. Bescheiden und Erlaubnissen in Höhe von 5.215,04 Euro (Zeile 040) und an den Mindererträgen bei den Kostenerstattungen und -umlagen (-3.604,20 Euro, Zeile 060). Bei den ordentlichen Aufwendungen ergeben sich diverse Mehr- und Minderaufwendungen, die im Saldo zu Mehraufwendungen in Höhe von 3.646,42 Euro führen. Minderaufwendungen haben sich bei den Personalaufwendungen (-10.906,24 Euro, Zeile 110), den Transferaufwendungen (-16.005,43 Euro, Zeile 150), bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wie zum Beispiel für Ehrungen, Büromaterial und Porto (-1.120,61 Euro, Zeile 160) und den Aufwendungen für Fortbildungen (-18.920,88 Euro, in Zeile 130 enthalten) ergeben. Die Mehraufwendungen sind bei den bilanziellen Abschreibungen (+12.606,78 Euro, Zeile 140) und den Aufwendungen für den Unterhalt und Betrieb der Funkwellenanlage (+36.334,16 Euro, in Zeile 130 enthalten) entstanden.

Die Überschreitung des Budgets wird durch andere Teilhaushalte wieder ausgeglichen.

In der Teilergebnisrechnung 122 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122105 - Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	59.262,28	58.000,00	52.934,96	5.065,04
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,31	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	989,00	929,00	929,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.707,28	7.000,00	7.936,11	-936,11
100	**= Ordentliche Erträge**	**74.001,87**	**65.929,00**	**61.800,07**	**4.128,93**
110	- Personalaufwendungen	-317.620,45	-342.528,00	-332.496,36	-10.031,64
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.094,97	-2.100,00	-1.486,77	-613,23
140	- planmäßige Abschreibung	-3.503,31	0,00	-3.135,73	3.135,73
150	- Transferaufwendungen	-1.714,50	-1.715,00	-1.536,00	-179,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.569,34	-12.315,00	-12.353,19	38,19
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-335.502,57**	**-358.658,00**	**-351.008,05**	**-7.649,95**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-261.500,70**	**-292.729,00**	**-289.207,98**	**-3.521,02**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-261.500,70**	**-292.729,00**	**-289.207,98**	**-3.521,02**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-261.500,70**	**-292.729,00**	**-289.207,98**	**-3.521,02**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-261.500,70**	**-292.729,00**	**-289.207,98**	**-3.521,02**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 122105 wird mit -289.207,98 Euro um 3.521,02 Euro unterschritten. Zunächst liegen die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und den sonstigen ordentlichen Erträge (Zeile 040 und Zeile 070) im Saldo um 4.128,93 Euro über Plan. Bei den Personalaufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 10.031,64 (Zeile 120). Hinzu kommen Mehraufwendungen für nicht veranschlagte Abschreibungen in Höhe von 3.135,73 Euro (Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122115 - Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	102,41	150,00	0,00	150,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.794,71	21.999,00	18.394,80	3.604,20
100	**= Ordentliche Erträge**	**19.897,12**	**22.149,00**	**18.394,80**	**3.754,20**
110	- Personalaufwendungen	-37.434,73	-39.574,00	-38.699,40	-874,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.765,13	-55.363,00	-75.048,15	19.685,15
140	- planmäßige Abschreibung	-124.421,71	-116.103,00	-125.574,05	9.471,05
150	- Transferaufwendungen	-251.169,86	-365.019,00	-349.192,57	-15.826,43

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122115 - Brand- und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-251.475,13	-256.840,00	-255.681,20	-1.158,80
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-719.266,56**	**-832.899,00**	**-844.195,37**	**11.296,37**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-699.369,44**	**-810.750,00**	**-825.800,57**	**15.050,57**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-699.369,44**	**-810.750,00**	**-825.800,57**	**15.050,57**
230	+ außerordentliche Erträge	97,91	0,00	214,74	-214,74
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**97,91**	**0,00**	**214,74**	**-214,74**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-699.271,53**	**-810.750,00**	**-825.585,83**	**14.835,83**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-699.271,53**	**-810.750,00**	**-825.585,83**	**14.835,83**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 122115 fällt mit -825.585,83 Euro um 14.835,83 Euro schlechter aus als geplant. Bei den ordentlichen Erträgen haben sich Mindererträge in Höhe von 3.754,20 Euro (Zeile 100) ergeben. Diese sind fast ausschließlich durch geringere Kostenerstattungen an den Landkreis (-3.604,20 Euro, Zeile 060) entstanden. Bei den ordentlichen Aufwendungen haben sich im Saldo Mehraufwendungen von 11.296,37 Euro ergeben (Zeile 170). Die Mehraufwendungen ergeben sich vor allem aus den Aufwendungen für den Unterhalt und Betrieb der Funkwellenanlage (+36.334,16 Euro, in Zeile 130 enthalten) und aus den Bilanziellen Abschreibungen (+9.471,05 Euro, Zeile 130). Minderaufwendungen ergaben sich bei den Transferaufwendungen (-15.826,43 Euro, Zeile 150) und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-1.158,80 Euro, Zeile 160).

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

Teilergebnisrechnung 123 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	139.563,29	150.000,00	114.079,24	35.920,76
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.750,05	21.685,00	21.540,60	144,40
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.750,16	30.000,00	20.483,91	9.516,09
100	**= Ordentliche Erträge**	**202.063,50**	**201.685,00**	**156.103,75**	**45.581,25**
110	- Personalaufwendungen	-368.665,80	-403.497,00	-393.102,66	-10.394,34
120	- Versorgungsaufwendungen	-23.725,38	-28.112,00	-28.111,20	-0,80
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.528,16	-8.800,00	-4.537,64	-4.262,36
140	- planmäßige Abschreibung	-28.399,69	-476,00	-12.094,37	11.618,37
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.905,18	-21.750,00	-17.104,67	-4.645,33
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-452.224,21**	**-462.635,00**	**-454.950,54**	**-7.684,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-250.160,71**	**-260.950,00**	**-298.846,79**	**37.896,79**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-250.160,71**	**-260.950,00**	**-298.846,79**	**37.896,79**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-250.160,71**	**-260.950,00**	**-298.846,79**	**37.896,79**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-3.100,00	0,00	-3.100,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-250.160,71**	**-264.050,00**	**-298.846,79**	**34.796,79**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 123 wird mit -298.846,79 Euro um 34.796,79 Euro überschritten. Bei den ordentlichen Erträgen haben sich Mindererträge in Höhe von 45.581,25 Euro ergeben. Dies liegt hauptsächlich an den Mindererträgen beim überlassenen Kostenaufkommen, das beispielsweise aus Erträgen aus der Erteilung von Erlaubnissen und Anordnungen besteht. Zusätzlich sind auch Mindererträge beim überlassenen Kostenaufkommen aus Bußgeldern und Verwarnungen (-10.125,00 Euro, in Zeile 070 enthalten) entstanden. Dem stehen vor allem Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-10.394,34 Euro, Zeile 110), den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-2.854,65 Euro, in Zeile 130 enthalten) und den übernommenen Reisekosten (-6.479,65 Euro, in Zeile 160 enthalten) entgegen. Mehraufwendungen sind nur bei den bilanziellen Abschreibungen entstanden (+11.618,37 Euro, Zeile 140). 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	265.641,09	220.000,00	242.251,26	-22.251,26
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.950,50	7.200,00	16.847,40	-9.647,40
100	**= Ordentliche Erträge**	**273.591,59**	**227.200,00**	**259.098,66**	**-31.898,66**
110	- Personalaufwendungen	-734.048,49	-777.626,00	-777.908,11	282,11
120	- Versorgungsaufwendungen	-13.557,84	-16.270,00	-16.269,36	-0,64
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.333,81	-1.200,00	-3.831,42	2.631,42
140	- planmäßige Abschreibung	-857,50	-222,00	-3.867,71	3.645,71
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-107.639,91	-110.400,00	-110.744,32	344,32
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-857.437,55**	**-905.718,00**	**-912.620,92**	**6.902,92**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-583.845,96**	**-678.518,00**	**-653.522,26**	**-24.995,74**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-583.845,96**	**-678.518,00**	**-653.522,26**	**-24.995,74**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	253,00	-253,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**253,00**	**-253,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-583.845,96**	**-678.518,00**	**-653.269,26**	**-25.248,74**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-583.845,96**	**-678.518,00**	**-653.269,26**	**-25.248,74**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 124 wird mit -653.269,26 Euro um 25.248,74 Euro unterschritten. Die Erträge aus dem Gebührenaufkommen und den sonstigen ordentlichen Erträgen fallen im Saldo um 31.898,66 Euro höher aus als geplant (vgl. Zeilen 040 und 070). Zu diesen Mehrerträgen kommen u. a. Mehraufwendungen für Dienstkleidung (+2.496,42 Euro, in Zeile 130 enthalten) und für Einzelwertberichtigungen (+3.645,71 Euro, in Zeile 160 enthalten) hinzu. Das eingesparte Budget steht somit grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung 125 (bestehend aus Kostenstelle 125105 - Verkehr)

Teilergebnisrechnung 125 - Verkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	2.238.370,24	2.120.000,00	2.264.832,00	-144.832,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.974,40	45.000,00	45.583,20	-583,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.911,73	1.500,00	1.365,29	134,71
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.875,91	750,00	5.106,40	-4.356,40
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.292.132,28**	**2.167.250,00**	**2.316.886,89**	**-149.636,89**
110	- Personalaufwendungen	-1.094.737,88	-1.131.710,00	-1.118.787,52	-12.922,48
120	- Versorgungsaufwendungen	-6.060,00	-6.735,00	-6.733,44	-1,56
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.564,05	-118.300,00	-136.349,76	18.049,76
140	- planmäßige Abschreibung	-19.051,46	-55,00	-14.551,31	14.496,31
150	- Transferaufwendungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.433,92	-58.310,00	-42.226,69	-16.083,31
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.303.847,31**	**-1.325.110,00**	**-1.328.648,72**	**3.538,72**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**988.284,97**	**842.140,00**	**988.238,17**	**-146.098,17**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**988.284,97**	**842.140,00**	**988.238,17**	**-146.098,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**988.284,97**	**842.140,00**	**988.238,17**	**-146.098,17**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-7.630,00	0,00	-7.630,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**988.284,97**	**834.510,00**	**988.238,17**	**-153.728,17**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 125 fällt mit 988.238,17 Euro um 153.728,17 Euro besser aus als veranschlagt. Ausschlaggebend dafür sind vorwiegend die Erträge aus Kraftfahrzeug-Zulassungsgebühren und aus Gebühren für den Bereich Verkehrswesen / Führerschein, die mit 144.832,00 Euro über den Planungen liegen (Zeile 040). Die ordentlichen Aufwendungen sind insgesamt nur um 3.538,72 Euro über dem Budget (Zeile 160). Die Mehr- und Minderaufwendungen gleichen sich hier annähernd aus. Bei den Personalaufwendungen (-12.922,48 Euro, Zeile 110) und bei den Aufwendungen für Büromaterial (-15.628,68 Euro, in Zeile 160 enthalten) ergaben sich erfreulicherweise Minderaufwendungen. Mehraufwendungen waren bei den Aufwendungen für Formulare, Plaketten und Vordrucke (+19.862,28 Euro; in Zeile 130 enthalten) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (+14.496,31 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	118.850,02	121.000,00	121.407,45	-407,45
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.161,41	4.200,00	4.005,58	194,42
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.000,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	23,50	-23,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**209.011,43**	**211.200,00**	**211.436,53**	**-236,53**
110	- Personalaufwendungen	-201.120,30	-215.562,00	-190.609,79	-24.952,21
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.433,32	-18.230,00	-17.743,25	-486,75
140	- planmäßige Abschreibung	-1.055,00	-1.096,00	-1.244,00	148,00
150	- Transferaufwendungen	-85.496,53	-85.312,00	-76.215,80	-9.096,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.703,53	-26.281,00	-27.840,45	1.559,45
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-330.808,68**	**-346.481,00**	**-313.653,29**	**-32.827,71**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-121.797,25**	**-135.281,00**	**-102.216,76**	**-33.064,24**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-121.797,25**	**-135.281,00**	**-102.216,76**	**-33.064,24**
230	+ außerordentliche Erträge	22,70	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**22,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-121.774,55**	**-135.281,00**	**-102.216,76**	**-33.064,24**
280	- Aufw. aus inneren Verrechnungen	-3.103,92	-3.100,00	0,00	-3.100,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-124.878,47**	**-138.381,00**	**-102.216,76**	**-36.164,24**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 126 wird mit -102.216,76 Euro um 36.164,24 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-24.952,21 Euro, Zeile 110) und bei den Transferaufwendungen für die Tierkörperbeseitigungsanstalt Kraftisried (-9.100,00 Euro, in Zeile 150 enthalten). Das eingesparte Budget steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 126 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126115 - Veterinärdienst					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	20.428,03	23.000,00	16.370,15	6.629,85
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.161,41	4.200,00	4.005,58	194,42
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.000,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	23,50	-23,50

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126115 - Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**110.589,44**	**113.200,00**	**106.399,23**	**6.800,77**
110	- Personalaufwendungen	-90.085,89	-93.092,00	-81.379,84	-11.712,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.998,10	-13.800,00	-11.842,70	-1.957,30
140	- planmäßige Abschreibung	-596,00	-597,00	-689,00	92,00
150	- Transferaufwendungen	-2.296,53	-2.112,00	-2.115,80	3,80
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.271,43	-21.250,00	-23.342,60	2.092,60
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-126.247,95**	**-130.851,00**	**-119.369,94**	**-11.481,06**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-15.658,51**	**-17.651,00**	**-12.970,71**	**-4.680,29**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-15.658,51**	**-17.651,00**	**-12.970,71**	**-4.680,29**
230	+ außerordentliche Erträge	22,70	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**22,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-15.635,81**	**-17.651,00**	**-12.970,71**	**-4.680,29**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-15.635,81**	**-17.651,00**	**-12.970,71**	**-4.680,29**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126115 wird mit -12.970,71 Euro um 4.680,29 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen ergeben sich zwar Mindererträge von 6.629,85 Euro (Zeile 040). Bei den Personalaufwendungen (-11.712,16 Euro, Zeile 110) und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.957,30 Euro) ergeben sich jedoch auch geringere Aufwendungen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126125 - Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	98.421,99	98.000,00	105.037,30	-7.037,30
100	**= Ordentliche Erträge**	**98.421,99**	**98.000,00**	**105.037,30**	**-7.037,30**
110	- Personalaufwendungen	-111.034,41	-122.470,00	-109.229,95	-13.240,05
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.435,22	-4.430,00	-5.900,55	1.470,55
140	- planmäßige Abschreibung	-337,00	-377,00	-433,00	56,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.432,10	-5.031,00	-4.497,85	-533,15
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-121.238,73**	**-132.308,00**	**-120.061,35**	**-12.246,65**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-22.816,74**	**-34.308,00**	**-15.024,05**	**-19.283,95**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126125 - Fleischbeschau					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-22.816,74**	**-34.308,00**	**-15.024,05**	**-19.283,95**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-22.816,74**	**-34.308,00**	**-15.024,05**	**-19.283,95**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-3.103,92	-3.100,00	0,00	-3.100,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-25.920,66**	**-37.408,00**	**-15.024,05**	**-22.383,95**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126125 wird mit -15.024,05 Euro um 22.383,95 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Fleischbeschau ergeben sich Mehrerträge von 7.032,30 Euro (Zeile 040). Hinzu kommen geringere Personalaufwendungen (Zeile 110) in Höhe von 13.240,05 Euro. Dass die Erträge aus inneren Verrechnungen ausgeblieben sind, verbessert das Gesamtbudget zusätzlich um 3.100,00 Euro (Zeile 280).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126135 - Tierkörperbeseitigung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 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	-83.200,00	-83.200,00	-74.100,00	-9.100,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-83.322,00**	**-83.322,00**	**-74.222,00**	**-9.100,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-83.322,00**	**-83.322,00**	**-74.222,00**	**-9.100,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-83.322,00**	**-83.322,00**	**-74.222,00**	**-9.100,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-83.322,00**	**-83.322,00**	**-74.222,00**	**-9.100,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-83.322,00**	**-83.322,00**	**-74.222,00**	**-9.100,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126135 wird mit -74.222,00 Euro um 9.100,00 Euro unterschritten. Diese Unterschreitung ergibt sich ausschließlich aus den geringeren Transferaufwendungen für die Tierkörperbeseitigungsanstalt Kraftisried (Zeile 150).

Teilergebnisrechnung 211

Teilergebnisrechnung 211 - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.940,00	43.898,00	43.845,00	53,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.680,13	145.000,00	0,00	145.000,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.700,00	23.625,00	23.625,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	721,49	-721,49
075	+ Auflösung von Sonderposten	116,00	116,00	124,00	-8,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**204.436,13**	**212.639,00**	**68.315,49**	**144.323,51**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.181,13	-438.473,00	-331.372,10	-107.100,90
140	- planmäßige Abschreibung	-134.777,73	-129.695,00	-146.261,50	16.566,50
150	- Transferaufwendungen	-2.458.043,06	-2.430.905,00	-2.205.860,46	-225.044,54
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-175.780,24	-181.624,00	-223.024,41	41.400,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.004.782,16**	**-3.180.697,00**	**-2.906.518,47**	**-274.178,53**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.800.346,03**	**-2.968.058,00**	**-2.838.202,98**	**-129.855,02**
190	+ Finanzerträge	1.138,75	1.000,00	1.639,63	-639,63
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.138,75**	**1.000,00**	**1.639,63**	**-639,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.799.207,28**	**-2.967.058,00**	**-2.836.563,35**	**-130.494,65**
230	+ außerordentliche Erträge	864,67	0,00	7.066,80	-7.066,80
240	- außerordentliche Aufwendungen	-972,56	0,00	-2.034,01	2.034,01
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-107,89**	**0,00**	**5.032,79**	**-5.032,79**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.799.315,17**	**-2.967.058,00**	**-2.831.530,56**	**-135.527,44**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.799.315,17**	**-2.967.058,00**	**-2.831.530,56**	**-135.527,44**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 211 wird mit -2.831.530,56 Euro um 135.527,44 Euro unterschritten. Bei der Abrechnung der Mieteinnahme und Gebäudeausgaben 2014 für das Schulzentrum Illertissen mit der Stadt Illertissen ergeben sich Mindererträge von insgesamt 145.000,00 Euro. Die Abrechnung für das Jahr 2014 ist hier erst nach dem Buchungsschluss für den Jahresabschluss erfolgt und wurde deshalb erst 2015 gebucht. Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+16.566,50 Euro) und bei der Abrechnung der Nutzungserstattung an die Stadt Vöhringen für den Sportpark in Vöhringen (+43.506,16 Euro, in Zeile 160 enthalten). Dem stehen Minderaufwendungen beim Gebäudeunterhalt in Höhe von -105.000,00 Euro (in Zeile 130 enthalten) und bei den Zuwendungen an das Schulwerk der Diözese Augsburg für das Schulzentrum Illertissen (-234.855,21 Euro, in Zeile 150 enthalten) gegenüber.

In der Teilergebnisrechnung 211 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.029,00	16.055,00	16.055,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	675,00	2.025,00	2.025,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,99	-0,99
075	+ Auflösung von Sonderposten	116,00	116,00	124,00	-8,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**16.820,00**	**18.196,00**	**18.204,99**	**-8,99**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.841,93	-101.325,00	-121.814,55	20.489,55
140	- planmäßige Abschreibung	-40.237,08	-39.613,00	-46.712,18	7.099,18
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.117,59	-14.952,00	-12.444,17	-2.507,83
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-132.196,60**	**-155.890,00**	**-180.970,90**	**25.080,90**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-115.376,60**	**-137.694,00**	**-162.765,91**	**25.071,91**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-115.376,60**	**-137.694,00**	**-162.765,91**	**25.071,91**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-4,00	0,00	-382,52	382,52
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-4,00**	**0,00**	**-382,52**	**382,52**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-115.380,60**	**-137.694,00**	**-163.148,43**	**25.454,43**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-115.380,60**	**-137.694,00**	**-163.148,43**	**25.454,43**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211105 wird mit -163.148,43 Euro um 25.454,43 Euro überschritten. Dies liegt fast ausschließlich an den Mehraufwendungen für die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+24.570,91 Euro, in Zeile 130 enthalten). Hier waren Installationen von Beamer und passende Halterungen in Höhe von insgesamt 24.823,58 Euro zu buchen, die in der Haushaltsplanung jedoch im investiven Bereich veranschlagt waren. Hinzu kommen noch höhere bilanzielle Abschreibungen (+7.099,18 Euro, Zeile 140).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.669,00	14.695,00	14.695,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.050,00	2.700,00	2.700,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	720,50	-720,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**18.719,00**	**17.395,00**	**18.115,50**	**-720,50**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.578,04	-90.080,00	-71.244,72	-18.835,28

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-50.356,50	-49.185,00	-52.810,67	3.625,67
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.927,78	-12.137,00	-13.910,22	1.773,22
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-151.862,32**	**-151.402,00**	**-137.965,61**	**-13.436,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-133.143,32**	**-134.007,00**	**-119.850,11**	**-14.156,89**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-133.143,32**	**-134.007,00**	**-119.850,11**	**-14.156,89**
230	+ außerordentliche Erträge	864,67	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-4,00	0,00	-1.479,79	1.479,79
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**860,67**	**0,00**	**-1.479,79**	**1.479,79**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-132.282,65**	**-134.007,00**	**-121.329,90**	**-12.677,10**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-132.282,65**	**-134.007,00**	**-121.329,90**	**-12.677,10**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211115 wird mit -121.329,90 Euro um 12.677,10 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich daran, dass die Aufwendungen für die staatlich geförderten Lernmittel um 15.987,93 Euro geringer ausfallen als veranschlagt. Auch die Aufwendungen für den Schwimmunterricht und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen fallen insgesamt um 3.749,83 Euro geringer aus als veranschlagt (alles in Zeile 130 enthalten). Dem stehen u.a. Mehraufwendungen bei der bilanziellen Abschreibung (+3.625,67 Euro, Zeile 140) gegenüber.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.242,00	13.148,00	13.095,00	53,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.975,00	18.900,00	18.900,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**39.217,00**	**32.048,00**	**31.995,00**	**53,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.761,16	-142.068,00	-138.312,83	-3.755,17
140	- planmäßige Abschreibung	-32.127,15	-28.841,00	-34.682,65	5.841,65
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.738,63	-139.472,00	-174.114,61	34.642,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-235.626,94**	**-310.381,00**	**-347.110,09**	**36.729,09**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-196.409,94**	**-278.333,00**	**-315.115,09**	**36.782,09**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-196.409,94**	**-278.333,00**	**-315.115,09**	**36.782,09**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	7.066,80	-7.066,80

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211125 - Realschule Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-964,56	0,00	-171,70	171,70
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-964,56**	**0,00**	**6.895,10**	**-6.895,10**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-197.374,50**	**-278.333,00**	**-308.219,99**	**29.886,99**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-197.374,50**	**-278.333,00**	**-308.219,99**	**29.886,99**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211125 wird mit -308.219,99 Euro um 29.886,99 Euro überschritten. Dies liegt Großteils an den Mehraufwendungen bei der bilanziellen Abschreibung (+5.841,65 Euro, Zeile 140) und der Erstattung der Nutzung des Sportparks Vöhringen an die Stadt Vöhringen (-43.506,16 Euro), die zu niedrig veranschlagt war. Dem stehen Minderaufwendungen bei der Erstattung der Nutzung der Freisportanlage im Sportpark ebenfalls an die Stadt Vöhringen (-9.568,36 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -3.755,17 Euro (Zeile 130) gegenüber. Die ungeplanten periodenfremden Erträge verbessern das Gesamtbudget um 7.066,80 Euro (Zeile 230).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211205 - Realschule Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.680,13	145.000,00	0,00	145.000,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**129.680,13**	**145.000,00**	**0,00**	**145.000,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-105.000,00	0,00	-105.000,00
140	- planmäßige Abschreibung	-12.057,00	-12.056,00	-12.056,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-480.102,64	-446.805,00	-211.949,79	-234.855,21
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.934,02	-15.000,00	-22.492,39	7.492,39
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-507.093,66**	**-578.861,00**	**-246.498,18**	**-332.362,82**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-377.413,53**	**-433.861,00**	**-246.498,18**	**-187.362,82**
190	+ Finanzerträge	1.138,75	1.000,00	1.639,63	-639,63
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.138,75**	**1.000,00**	**1.639,63**	**-639,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-376.274,78**	**-432.861,00**	**-244.858,55**	**-188.002,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-376.274,78**	**-432.861,00**	**-244.858,55**	**-188.002,45**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-376.274,78**	**-432.861,00**	**-244.858,55**	**-188.002,45**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211205 wird mit -244.858,55 Euro um -188.002,45 Euro unterschritten. Bei der Abrechnung der Mieteinnahme und Gebäudeausgaben 2014 für das Schulzentrum

Illertissen mit der Stadt Illertissen ergeben sich Mindererträge von insgesamt 145.000,00 Euro. Die Abrechnung für das Jahr 2014 ist hier erst nach dem Buchungsschluss für den Jahresabschluss erfolgt und wurde deshalb erst 2015 gebucht. Bei den Aufwendungen wirken sich vor allem Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen aus den Zuwendungen an das Schulwerk der Diözese Augsburg für das Schulzentrum Illertissen (-234.855,21 Euro, u.a. Gutschrift aus 2013 in Höhe von 188.050,21 Euro, in Zeile 150 enthalten) und der Unterhalt der baulichen Anlage in Höhe von -105.000,00 Euro (Zeile 130) aus.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211215 - Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-1.977.940,42	-1.984.100,00	-1.993.910,67	9.810,67
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62,22	-63,00	-63,02	0,02
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211215 wird mit -1.993.973,69 Euro um 9.810,69 Euro überschritten. Diese minimale Überschreitung ergibt sich aus den Mehraufwendungen aus der Zuweisung an die Stadt Weißenhorn für den ungedeckten Schulaufwand (Zeile 150).

Teilergebnisrechnung 212

Teilergebnisrechnung 212 - Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.851,00	77.154,00	77.130,00	24,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.405,00	44.175,00	44.175,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.911,34	1.550,00	27.737,81	-26.187,81
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.080,61	4.906,00	5.406,70	-500,70
100	**= Ordentliche Erträge**	**145.247,95**	**127.785,00**	**154.449,51**	**-26.664,51**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-579.443,98	-616.264,00	-542.836,91	-73.427,09
140	- planmäßige Abschreibung	-276.769,11	-259.856,00	-277.248,20	17.392,20
150	- Transferaufwendungen	-1.090.493,99	-1.222.849,00	-1.005.388,73	-217.460,27
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.829,75	-111.097,00	-130.494,16	19.397,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.040.536,83**	**-2.210.066,00**	**-1.955.968,00**	**-254.098,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.895.288,88**	**-2.082.281,00**	**-1.801.518,49**	**-280.762,51**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.895.288,88**	**-2.082.281,00**	**-1.801.518,49**	**-280.762,51**
230	+ außerordentliche Erträge	1.151,87	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2.411,03	0,00	-24,00	24,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1.259,16**	**0,00**	**-24,00**	**24,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**-1.896.548,04**	**-2.082.281,00**	**-1.801.542,49**	**-280.738,51**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.896.548,04**	**-2.082.281,00**	**-1.801.542,49**	**-280.738,51**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 212 wird mit -1.801.542,49 Euro um 280.738,51 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.616,00	19.762,00	19.789,00	-27,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.525,00	7.750,00	7.750,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	218,00	400,00	27.737,81	-27.337,81
075	+ Auflösung von Sonderposten	695,00	110,00	110,45	-0,45
100	**= Ordentliche Erträge**	**28.054,00**	**28.022,00**	**55.387,26**	**-27.365,26**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-222.523,67	-225.770,00	-175.899,08	-49.870,92

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212105 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-73.052,13	-69.905,00	-78.845,58	8.940,58
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.705,25	-30.536,00	-64.353,72	33.817,72
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-321.281,05**	**-326.211,00**	**-319.098,38**	**-7.112,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-293.227,05**	**-298.189,00**	**-263.711,12**	**-34.477,88**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-293.227,05**	**-298.189,00**	**-263.711,12**	**-34.477,88**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-37,00	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-37,00**	**0,00**	**-1,00**	**1,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**-293.264,05**	**-298.189,00**	**-263.712,12**	**-34.476,88**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-293.264,05**	**-298.189,00**	**-263.712,12**	**-34.476,88**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212105 wird mit -263.712,12 Euro um 34.476,88 Euro unterschritten. Der Großteil der Mehrerträge ergibt sich aus einer Versicherungsleistung der Bayerischen Versicherungskammer (+26.783,46 Euro, in Zeile 070 enthalten). Diese Versicherungsleistung wurde nach Erhalt an das Lessing-Gymnasium ausbezahlt und als Aufwendung verbucht. So ist ein Mehraufwand in gleicher Höhe entstanden (in Zeile 160 enthalten). Weitere Mehraufwendungen sind zum Beispiel beim Büromaterial (+5.187,38 Euro, in Zeile 160 enthalten), Lehr- und Unterrichtsmaterial (+9.355,42 Euro, in Zeile 130 enthalten) und bei der bilanziellen Abschreibung (+8.940,58 Euro, Zeile 140) entstanden. Entgegen stehen hier Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-13.284,93 Euro), dem Schwimmunterricht (-7.291,09 Euro) und den Beschaffungen in Höhe unter Wert 410 Euro netto (-32.856,39 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.736,00	16.748,00	16.722,00	26,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.130,00	4.650,00	4.650,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	150,00	0,00	150,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	911,00	910,00	1.243,00	-333,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**26.777,00**	**22.458,00**	**22.615,00**	**-157,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-128.860,68	-130.540,00	-124.333,15	-6.206,85
140	- planmäßige Abschreibung	-57.839,55	-57.922,00	-60.208,15	2.286,15
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.433,32	-14.657,00	-14.465,21	-191,79
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-200.133,55**	**-203.119,00**	**-199.006,51**	**-4.112,49**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-173.356,55**	**-180.661,00**	**-176.391,51**	**-4.269,49**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-173.356,55**	**-180.661,00**	**-176.391,51**	**-4.269,49**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.276,10	0,00	-11,00	11,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1.276,10**	**0,00**	**-11,00**	**11,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**-174.632,65**	**-180.661,00**	**-176.402,51**	**-4.258,49**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-174.632,65**	**-180.661,00**	**-176.402,51**	**-4.258,49**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212115 wird mit -176.402,51 Euro um 4.258,49 Euro unterschritten. Diese Unterschreitung setzt sich vor allem aus Mehraufwendungen bei der bilanziellen Abschreibung (+2.286,15 Euro, Zeile 140) und bei den Beschaffungen Wert unter 410 Euro (+6.946,23 Euro, in Zeile 130 enthalten) sowie aus Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-7.486,92 Euro), dem Lehr- und Unterrichtsmaterial (-2.911,39 Euro), dem Schwimmunterricht (-2.1422,69 Euro) und den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-2.768,07 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) zusammen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212135 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.536,00	17.628,00	17.629,00	-1,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.200,00	31.000,00	31.000,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	836,92	638,00	638,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**56.572,92**	**49.266,00**	**49.267,00**	**-1,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-108.646,52	-111.065,00	-116.148,40	5.083,40
140	- planmäßige Abschreibung	-64.248,88	-58.718,00	-61.516,39	2.798,39
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.667,23	-16.534,00	-15.665,71	-868,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-187.562,63**	**-186.317,00**	**-193.330,50**	**7.013,50**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-130.989,71**	**-137.051,00**	**-144.063,50**	**7.012,50**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-130.989,71**	**-137.051,00**	**-144.063,50**	**7.012,50**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-329,78	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-329,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-131.319,49**	**-137.051,00**	**-144.063,50**	**7.012,50**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212135 wird mit -144.063,50 Euro um 7.012,50 Euro überschritten, kann aber über die Teilergebnisrechnung 212 gedeckt werden. Die Budgetüberschreitung

ergibt sich vor allem aus den Mehraufwendungen bei der bilanziellen Abschreibung (+2.798,39 Euro, Zeile 140) und bei den Aufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel (+4.165,61 Euro), sonstigen schulischen Betriebsaufwand (+7.032,83 Euro) und Beschaffungen Wert unter 410 Euro netto (+3.396,46 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen beim Lehr- und Unterrichtsmaterial (-4.108,41 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-1.859,25 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212145 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.963,00	23.016,00	22.990,00	26,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.550,00	775,00	775,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.693,34	1.000,00	0,00	1.000,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.637,69	3.248,00	3.415,25	-167,25
100	**= Ordentliche Erträge**	**33.844,03**	**28.039,00**	**27.180,25**	**858,75**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-119.413,11	-148.889,00	-126.456,28	-22.432,72
140	- planmäßige Abschreibung	-76.554,55	-68.238,00	-71.605,08	3.367,08
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.023,95	-49.370,00	-36.009,52	-13.360,48
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-235.991,61**	**-266.497,00**	**-234.070,88**	**-32.426,12**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-202.147,58**	**-238.458,00**	**-206.890,63**	**-31.567,37**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-202.147,58**	**-238.458,00**	**-206.890,63**	**-31.567,37**
230	+ außerordentliche Erträge	1.151,87	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-768,15	0,00	-12,00	12,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**383,72**	**0,00**	**-12,00**	**12,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-201.763,86**	**-238.458,00**	**-206.902,63**	**-31.555,37**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-201.763,86**	**-238.458,00**	**-206.902,63**	**-31.555,37**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212145 wird mit -206.902,63 Euro um 31.555,37 Euro unterschritten. Mindererträge ergeben sich hauptsächlich aus den veranschlagten aber nicht eingegangen sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.000,00 Euro (Zeile 070). Bei den Aufwendungen ergibt sich eine Überschreitung der bilanziellen Abschreibungen um 3.367,08 Euro (Zeile 140). Dem gegenüber stehen Mindererträge u.a. beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (-6.529,66 Euro), bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-5.085,90 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-6.116,28 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212205 - Kolleg der Schulbrüder, Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-5.074,00	-5.073,00	-5.073,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-1.090.493,99	-1.222.849,00	-1.005.388,73	-217.460,27
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.095.567,99**	**-1.227.922,00**	**-1.010.461,73**	**-217.460,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.095.567,99**	**-1.227.922,00**	**-1.010.461,73**	**-217.460,27**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.095.567,99**	**-1.227.922,00**	**-1.010.461,73**	**-217.460,27**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.095.567,99**	**-1.227.922,00**	**-1.010.461,73**	**-217.460,27**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.095.567,99**	**-1.227.922,00**	**-1.010.461,73**	**-217.460,27**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212205 wird mit -1.010.461,73 Euro um 217.460,27 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 2014 der Kostenbeteiligung noch nicht vor und es wurde hierfür keine Rückstellung gebildet. Zudem ergab sich aus der Endabrechnung 2013 eine Rückerstattung von 160.338,00 Euro, die im Jahr 2014 verbucht wurde, so dass hier die oben genannte Budgetverbesserung eintritt.

Teilergebnisrechnung 221

Teilergebnisrechnung 221 - Förderschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.740,00	6.679,00	6.586,00	93,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.080,09	120.000,00	68.030,72	51.969,28
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	118.250,19	0,00	89.864,89	-89.864,89
075	+ Auflösung von Sonderposten	246,00	233,00	258,00	-25,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**290.316,28**	**126.912,00**	**164.739,61**	**-37.827,61**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-198.137,12	-239.886,00	-212.105,40	-27.780,60
140	- planmäßige Abschreibung	-49.991,97	-46.157,00	-52.273,25	6.116,25
150	- Transferaufwendungen	-405.300,00	-483.300,00	-483.321,29	21,29
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.798,00	-18.993,00	-14.145,11	-4.847,89
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-667.227,09**	**-788.336,00**	**-761.845,05**	**-26.490,95**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-376.910,81**	**-661.424,00**	**-597.105,44**	**-64.318,56**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-376.910,81**	**-661.424,00**	**-597.105,44**	**-64.318,56**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-66,06	0,00	-34,00	34,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-66,06**	**0,00**	**-34,00**	**34,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-376.976,87**	**-661.424,00**	**-597.139,44**	**-64.284,56**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-376.976,87**	**-661.424,00**	**-597.139,44**	**-64.284,56**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 221 wird mit -597.139,44 Euro um 64.284,56 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.458,00	3.458,00	3.332,00	126,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	66,00	65,00	65,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.524,00**	**3.523,00**	**3.397,00**	**126,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.090,53	-130.454,00	-135.056,25	4.602,25
140	- planmäßige Abschreibung	-18.594,19	-16.274,00	-20.241,91	3.967,91

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221105 - Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.449,63	-9.030,00	-7.034,29	-1.995,71
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-148.134,35**	**-155.758,00**	**-162.332,45**	**6.574,45**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-144.610,35**	**-152.235,00**	**-158.935,45**	**6.700,45**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-144.610,35**	**-152.235,00**	**-158.935,45**	**6.700,45**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-3,00	0,00	-32,00	32,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-3,00**	**0,00**	**-32,00**	**32,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-144.613,35**	**-152.235,00**	**-158.967,45**	**6.732,45**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-144.613,35**	**-152.235,00**	**-158.967,45**	**6.732,45**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221105 wird mit -158.967,45 Euro um 6.732,45 Euro überschritten. Die Budgetüberschreitung ergibt sich hauptsächlich aus dem zu niedrig veranschlagten Kostenanteil für die Ganztagsschule (+10.306,55 Euro, in Zeile 130 enthalten). Auch die bilanziellen Abschreibungen sind um 3.967,91 Euro (Zeile 140) zu niedrig veranschlagt. Im Gegenzug fallen z.B. die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial um 2.079,86 Euro und die Aufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel um 4.858,00 Euro geringer aus als veranschlagt.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221115 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.282,00	3.221,00	3.254,00	-33,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	180,00	168,00	193,00	-25,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.462,00**	**3.389,00**	**3.447,00**	**-58,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.046,59	-109.432,00	-77.049,15	-32.382,85
140	- planmäßige Abschreibung	-20.709,78	-19.195,00	-21.343,34	2.148,34
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.348,37	-9.963,00	-7.110,82	-2.852,18
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-103.104,74**	**-138.590,00**	**-105.503,31**	**-33.086,69**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-99.642,74**	**-135.201,00**	**-102.056,31**	**-33.144,69**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-99.642,74**	**-135.201,00**	**-102.056,31**	**-33.144,69**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-63,06	0,00	-2,00	2,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230**	**-63,06**	**0,00**	**-2,00**	**2,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221115 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	u. 240)				
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-99.705,80**	**-135.201,00**	**-102.058,31**	**-33.142,69**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-99.705,80**	**-135.201,00**	**-102.058,31**	**-33.142,69**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221115 wird mit -102.058,31 Euro um 33.142,69 Euro unterschritten. Das liegt hauptsächlich daran, dass die Aufwendungen für den sonstigen schulischen Betriebsaufwand um 10.611,05 Euro, für den Schwimmunterricht um 3.519,92 Euro und die Aufwendungen für Beschaffungen Wert unter 410 Euro netto um 13.953,99 Euro geringer ausgefallen sind als veranschlagt (beides in Zeile 130 veranschlagt). Auch die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen um 2.852,18 Euro niedriger aus als veranschlagt (Zeile 160). Im Gegenzug sind die bilanziellen Anschreibungen um 2.148,34 Euro (Zeile 140) und die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial um 2.978,91 Euro (in Zeile 130 enthalten) überschritten worden.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.080,09	120.000,00	68.030,72	51.969,28
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	104.257,46	0,00	89.864,89	-89.864,89
100	**= Ordentliche Erträge**	**269.337,55**	**120.000,00**	**157.895,61**	**-37.895,61**
150	- Transferaufwendungen	-245.000,00	-260.000,00	-259.249,90	-750,10
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-245.000,00**	**-260.000,00**	**-259.249,90**	**-750,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**24.337,55**	**-140.000,00**	**-101.354,29**	**-38.645,71**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**24.337,55**	**-140.000,00**	**-101.354,29**	**-38.645,71**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**24.337,55**	**-140.000,00**	**-101.354,29**	**-38.645,71**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**24.337,55**	**-140.000,00**	**-101.354,29**	**-38.645,71**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221205 fällt mit -101.354,29 Euro um 38.645,71 Euro besser aus. Die Erträge aus Kostenerstattungen für den Schulaufwand Bodelschwingh-Schule durch den Bezirk Schwaben fallen um 51.969,28 Euro (Zeile 060) schlechter aus als veranschlagt. Die Kosten konnten bisher nicht abgerechnet werden, da eine noch benötigte Abrechnung der Stadt Ulm ausstand. Für die Kostenabrechnungen 2012 und 2013 wurden Rückstellungen gebildet. Nach erfolgter Abrechnung konnten die Rückstellungen in Anspruch genommen werden und der Rest der Rückstellung aufgelöst werden. Aus diesen Auflösungen ergibt sich ein nicht veranschlagter sonstiger ordentlicher Ertrag (+89.864,89 Euro).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.992,73	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**13.992,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-10.688,00	-10.688,00	-10.688,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-160.300,00	-223.300,00	-224.071,39	771,39
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-170.988,00**	**-233.988,00**	**-234.759,39**	**771,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-156.995,27**	**-233.988,00**	**-234.759,39**	**771,39**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-156.995,27**	**-233.988,00**	**-234.759,39**	**771,39**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-156.995,27**	**-233.988,00**	**-234.759,39**	**771,39**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-156.995,27**	**-233.988,00**	**-234.759,39**	**771,39**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221215 wird mit -234.759,39 Euro um lediglich 771,39 Euro überschritten. Dies ergibt sich aus einem Zuschuss an das heilpädagogische Zentrum für die für Fahrt zu den Special Olympics Winter Games in Inzell 2015 in Höhe von 800,00 Euro (in Zeile 150 enthalten).

Teilergebnisrechnung 231

Teilergebnisrechnung 231 - Berufsschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.941,25	95.936,00	156.227,50	-60.291,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	805.347,13	543.200,00	317.849,08	225.350,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.731,40	1.050,00	1.104,28	-54,28
075	+ Auflösung von Sonderposten	26.908,00	27.062,00	27.062,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**931.927,78**	**667.248,00**	**502.242,86**	**165.005,14**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-328.903,16	-397.317,00	-350.812,51	-46.504,49
140	- planmäßige Abschreibung	-305.130,34	-286.200,00	-314.807,10	28.607,10
150	- Transferaufwendungen	-779.506,49	-772.256,00	-650.141,34	-122.114,66
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-94.833,87	-103.584,00	-99.820,54	-3.763,46
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.508.373,86**	**-1.559.357,00**	**-1.415.581,49**	**-143.775,51**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-576.446,08**	**-892.109,00**	**-913.338,63**	**21.229,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-576.446,08**	**-892.109,00**	**-913.338,63**	**21.229,63**
230	+ außerordentliche Erträge	4.060,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-286,82	0,00	-1.226,91	1.226,91
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.773,18**	**0,00**	**-1.226,91**	**1.226,91**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-572.672,90**	**-892.109,00**	**-914.565,54**	**22.456,54**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-572.672,90**	**-892.109,00**	**-914.565,54**	**22.456,54**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 231 wird mit -914.565,54 Euro um 22.456,54 Euro überschritten. Die Mindererträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von insgesamt 165.005,14 Euro setzten sich hauptsächlich aus Mehrerträgen in Höhe von 60.291,50 Euro aus Erträgen aus Staatszuweisungen für Lernmittelfreiheit (Zeile 020) und Mehrerträgen bei den Erstattungen durch z.B. die Bundesagentur für Arbeit in Höhe von 18.174,58 Euro (in Zeile 060 enthalten) und im Gegenzug aus beachtlichen Mindererträgen bei den Gastschulbeiträgen in Höhe von insgesamt 243.625,50 Euro (in Zeile 060 enthalten) zusammen. Ausschlaggebend für die Mindererträge bei den Gastschulbeiträgen ist eine zeitliche Verzögerung bei der Abrechnung der Gastschulbeiträge (hier für das Jahr 2013).

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen von insgesamt 143.775,51 Euro. Lediglich bei den bilanziellen Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 28.607,10 Euro (Zeile 140). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich insbesondere Minderaufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel (-34.978,28 Euro), für Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-30.528,25 Euro) und Mehraufwendungen für Beschaffungen Wert unter 410 Euro netto (-9.164,92 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Die Beteiligung an der Wirtschaftsschule Senden fällt um 122.114,66 Euro geringer aus (Zeile 150).

In der Teilergebnisrechnung 231 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231105 - Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.129,00	41.129,00	72.535,25	-31.406,25
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.675,13	23.200,00	11.210,04	11.989,96
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	168,20	400,00	294,20	105,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**128.972,33**	**64.729,00**	**84.039,49**	**-19.310,49**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.341,31	-101.648,00	-95.965,44	-5.682,56
140	- planmäßige Abschreibung	-61.928,85	-56.810,00	-65.672,01	8.862,01
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.760,89	-38.237,00	-45.169,97	6.932,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-200.031,05**	**-196.695,00**	**-206.807,42**	**10.112,42**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-71.058,72**	**-131.966,00**	**-122.767,93**	**-9.198,07**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-71.058,72**	**-131.966,00**	**-122.767,93**	**-9.198,07**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-286,82	0,00	-713,91	713,91
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-286,82**	**0,00**	**-713,91**	**713,91**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-71.345,54**	**-131.966,00**	**-123.481,84**	**-8.484,16**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-71.345,54**	**-131.966,00**	**-123.481,84**	**-8.484,16**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231105 wird mit -123.481,84 Euro um 8.484,16 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den Erträgen aus einer Zuwendung aus dem Europäischen Sozialfonds in Höhe von 31.947,50 Euro, die 2014 auch für das Schuljahr 2012/2013 eingegangen sind (in Zeile 20 enthalten). Bei den Kostenerstattungen aus Gastschulbeiträgen sind jedoch durch zeitliche Verzögerungen bei den Abrechnungen Mindererträge in Höhe von 11.989,96 Euro (Zeile 060) zu verzeichnen. Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+8.862,01 Euro, Zeile 140), und den sonstigen Aufwendungen für den Betrieb der Schulen in Höhe von 6.932,97 Euro (z.B. Büromaterial, Bücher und Zeitschriften, Telefon, sonstige Geschäftsaufwendungen usw., Zeile 160). Dem stehen Minderaufwendungen aus den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-5.682,56 Euro, Zeile 130) gegenüber.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231115 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.812,25	54.807,00	83.692,25	-28.885,25
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	717.672,00	520.000,00	306.639,04	213.360,96
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.563,20	650,00	810,08	-160,08
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.309,00	3.464,00	3.464,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231115 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**779.356,45**	**578.921,00**	**394.605,37**	**184.315,63**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-232.561,85	-295.669,00	-254.847,07	-40.821,93
140	- planmäßige Abschreibung	-114.979,49	-101.168,00	-120.913,09	19.745,09
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.072,98	-65.347,00	-54.650,57	-10.696,43
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-400.614,32**	**-462.184,00**	**-430.410,73**	**-31.773,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**378.742,13**	**116.737,00**	**-35.805,36**	**152.542,36**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**378.742,13**	**116.737,00**	**-35.805,36**	**152.542,36**
230	+ außerordentliche Erträge	4.060,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-513,00	513,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**4.060,00**	**0,00**	**-513,00**	**513,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**382.802,13**	**116.737,00**	**-36.318,36**	**153.055,36**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**382.802,13**	**116.737,00**	**-36.318,36**	**153.055,36**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231115 wird mit 36.318,36 Euro um 153.055,36 Euro überschritten. Trotz den Mehrerträgen in Höhe von 29.350,00 Euro (in Zeile 020 enthalten) aus der Abrechnung der Zuweisungen vom Land für gleich zwei Schuljahre für das kooperative Berufsintegrationsjahr, wurden auf Grund zeitlichen Verzögerungen bei der Abrechnung der Gastschulbeiträge und den daraus resultierenden Mindererträgen in Höhe von 213.360,96 Euro (Zeile 060) im Saldo bei den ordentlichen Erträgen Mindererträge in Höhe von 184.315,63 Euro (Zeile 100) erzielt.

Die Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 31.773,27 Euro ergeben sich aus Minderaufwendungen aus z.B. den Aufwendungen für staatlich geförderten Lernmitteln (-20.694,98 Euro), aus Lehr- und Unterrichtsmaterial (-20.632,56 Euro), für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (-2.837,76 Euro, alles in Zeile 130 enthalten), für Büromaterial (-2.989,10 Euro) und für sonstige Geschäftsaufwendungen (-8.433,02 Euro, beides in Zeile 160 enthalten). Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 19.745,09 Euro (Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231205 - Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
075	+ Auflösung von Sonderposten	23.599,00	23.598,00	23.598,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.599,00**	**23.598,00**	**23.598,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-128.222,00	-128.222,00	-128.222,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-776.950,49	-769.700,00	-647.585,34	-122.114,66
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-905.172,49**	**-897.922,00**	**-775.807,34**	**-122.114,66**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-881.573,49**	**-874.324,00**	**-752.209,34**	**-122.114,66**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-881.573,49**	**-874.324,00**	**-752.209,34**	**-122.114,66**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-881.573,49**	**-874.324,00**	**-752.209,34**	**-122.114,66**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-881.573,49**	**-874.324,00**	**-752.209,34**	**-122.114,66**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231215 wird mit -752.209,34 Euro um 122.114,66 Euro unterschritten. Die Kostenbeteiligung an der Wirtschaftsschule Senden fällt um diesen Betrag geringer aus als geplant, da zum Jahresabschluss die Endabrechnung 2014 noch nicht vorlag. Gleichzeitig ist aber die Schlusszahlung aus der Endabrechnung 2013 in Höhe von 25.338,83 Euro enthalten (Zeile 150).

Teilergebnisrechnung 235

Teilergebnisrechnung 235 - Berufsober-, Fachoberschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.030,00	30.510,00	29.950,00	560,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	421.680,11	690.260,00	493.089,99	197.170,01
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.429,64	2.000,00	1.331,11	668,89
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.574,00	3.515,00	3.809,00	-294,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**455.713,75**	**726.285,00**	**528.180,10**	**198.104,90**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.249,42	-154.910,00	-131.181,01	-23.728,99
140	- planmäßige Abschreibung	-90.568,83	-90.683,00	-93.474,17	2.791,17
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.040,06	-27.326,00	-19.863,28	-7.462,72
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-256.858,31**	**-272.919,00**	**-244.518,46**	**-28.400,54**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**198.855,44**	**453.366,00**	**283.661,64**	**169.704,36**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**198.855,44**	**453.366,00**	**283.661,64**	**169.704,36**
230	+ außerordentliche Erträge	894,44	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-187,45	0,00	-978,12	978,12
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**706,99**	**0,00**	**-978,12**	**978,12**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**199.562,43**	**453.366,00**	**282.683,52**	**170.682,48**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**199.562,43**	**453.366,00**	**282.683,52**	**170.682,48**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 235 fällt mit 282.683,52 Euro um 170.682,48 Euro schlechter aus als geplant. Dies liegt insbesondere daran, dass bei den Gastschulbeiträge nur das Jahr 2012 im Jahr 2014 abgerechnet wurde und nicht wie erwartet auch das Jahr 2013. Daher fallen die für 2014 geplanten Erträge in Höhe von 690.260,00 Euro (Zeile 060) um 197.170,01 Euro niedriger aus. Auch fallen u.a. die Aufwendungen für die schulischen Betriebsmittel (Unterrichtsmittel) im Saldo um 23.728,99 Euro (Zeile 130) geringer aus.

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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.456,00	22.456,00	22.456,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276.767,48	480.000,00	336.106,32	143.893,68
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.198,38	1.500,00	1.331,11	168,89
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.574,00	3.515,00	3.809,00	-294,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**303.995,86**	**507.471,00**	**363.702,43**	**143.768,57**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.438,31	-120.111,00	-131.181,01	11.070,01
140	- planmäßige Abschreibung	-90.568,83	-90.683,00	-93.474,17	2.791,17
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.490,35	-19.492,00	-19.863,28	371,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-214.497,49**	**-230.286,00**	**-244.518,46**	**14.232,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**89.498,37**	**277.185,00**	**119.183,97**	**158.001,03**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**89.498,37**	**277.185,00**	**119.183,97**	**158.001,03**
230	+ außerordentliche Erträge	1.177,44	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-187,45	0,00	-978,12	978,12
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**989,99**	**0,00**	**-978,12**	**978,12**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**90.488,36**	**277.185,00**	**118.205,85**	**158.979,15**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**90.488,36**	**277.185,00**	**118.205,85**	**158.979,15**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235115 - Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.574,00	8.054,00	7.494,00	560,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.912,63	210.260,00	156.983,67	53.276,33
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	-768,74	500,00	0,00	500,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**151.717,89**	**218.814,00**	**164.477,67**	**54.336,33**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.811,11	-34.799,00	0,00	-34.799,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.549,71	-7.834,00	0,00	-7.834,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-42.360,82**	**-42.633,00**	**0,00**	**-42.633,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235115 - Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**109.357,07**	**176.181,00**	**164.477,67**	**11.703,33**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**109.357,07**	**176.181,00**	**164.477,67**	**11.703,33**
230	+ außerordentliche Erträge	-283,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-283,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**109.074,07**	**176.181,00**	**164.477,67**	**11.703,33**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**109.074,07**	**176.181,00**	**164.477,67**	**11.703,33**

Teilergebnisrechnung 241

Teilergebnisrechnung 241 - Sonstige Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.574.493,00	2.600.000,00	2.692.947,00	-92.947,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.130,00	7.200,00	5.543,47	1.656,53
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.582.623,00**	**2.607.200,00**	**2.698.490,47**	**-91.290,47**
110	- Personalaufwendungen	-577.620,05	-610.127,00	-621.905,03	11.778,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.721,22	-200.456,00	-109.411,18	-91.044,82
140	- planmäßige Abschreibung	-13.166,05	-6.491,00	-8.902,41	2.411,41
150	- Transferaufwendungen	-3.125,53	-4.700,00	-2.144,01	-2.555,99
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.438.637,48	-5.671.264,00	-5.525.194,64	-146.069,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.096.270,33**	**-6.493.038,00**	**-6.267.557,27**	**-225.480,73**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.513.647,33**	**-3.885.838,00**	**-3.569.066,80**	**-316.771,20**
190	+ Finanzerträge	17,43	0,00	0,00	0,00
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**17,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.513.629,90**	**-3.885.838,00**	**-3.569.066,80**	**-316.771,20**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.513.629,90**	**-3.885.838,00**	**-3.569.066,80**	**-316.771,20**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-14.890,00	0,00	-14.890,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.513.629,90**	**-3.900.728,00**	**-3.569.066,80**	**-331.661,20**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 241 wird mit -3.569.066,80 Euro um 331.661,20 Euro unterschritten. Insbesondere waren die Erträge aus der Pauschalzuweisung des Landes für die Schülerbeförderung zu niedrig veranschlagt. Diese fallen mit 2.692.947,00 Euro um 92.947,00 Euro höher aus als geplant (Zeile 020). Bei den Personalaufwendungen entstanden Mehraufwendungen von 11.778,03 Euro (Zeile 110) und bei den Gastschulbeiträgen in Höhe von 146.512,86 Euro (in Zeile 160 enthalten). Minderaufwendungen sind bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-90.065,40 Euro, in Zeile 130 enthalten), bei den öffentlichen Linien (-55.185,75 Euro), beim Schülerspezialverkehr (-204.296,73 Euro), bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (-9.191,86 Euro) und bei den Erstattungen der Schülerbeförderungskosten (-4.780.94 Euro, alles in Zeile 160 enthalten) entstanden. Die veranschlagten, aber ausgebliebenen Aufwendungen aus innerer Verrechnung sorgen dafür, dass das ohnehin schon gute Ergebnis noch 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.574.493,00	2.600.000,00	2.692.947,00	-92.947,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.130,00	7.200,00	4.605,50	2.594,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.582.623,00**	**2.607.200,00**	**2.697.552,50**	**-90.352,50**
110	- Personalaufwendungen	-514.098,87	-491.905,00	-503.430,34	11.525,34
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.600,19	-26.806,00	-27.551,41	745,41
140	- planmäßige Abschreibung	-5.400,55	-204,00	-2.006,44	1.802,44
150	- Transferaufwendungen	-3.125,53	-4.700,00	-2.144,01	-2.555,99
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.423.553,13	-5.634.824,00	-5.509.035,41	-125.788,59
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.972.778,27**	**-6.158.439,00**	**-6.044.167,61**	**-114.271,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.390.155,27**	**-3.551.239,00**	**-3.346.615,11**	**-204.623,89**
190	+ Finanzerträge	17,43	0,00	0,00	0,00
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**17,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.390.137,84**	**-3.551.239,00**	**-3.346.615,11**	**-204.623,89**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**-3.390.137,84**	**-3.551.239,00**	**-3.346.615,11**	**-204.623,89**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.390.137,84**	**-3.551.239,00**	**-3.346.615,11**	**-204.623,89**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241105 wird mit -3.346.615,11 Euro um 204.623,89 Euro unterschritten. Insbesondere waren die Erträge aus der Pauschalzuweisung des Landes für die Schülerbeförderung zu niedrig veranschlagt. Diese fallen mit 2.692.947,00 Euro um 92.947,00 Euro höher aus als geplant (Zeile 020). Zusammen mit den Mindererträge aus Verwaltungsgebühren (-2.594,50 Euro, Zeile 070) fallen die ordentlichen Erträge um 90.352,50 Euro besser aus als veranschlagt (Zeile 100). Die ordentlichen Aufwendungen fallen um 114.271,39 Euro niedriger aus als veranschlagt (Zeile 170). Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen bei der Schülerbeförderung (-261.122,19 Euro), bei den Personalnebenaufwendungen (-6.259,33 Euro) und bei den Erstattungen der Schülerbeförderungskosten (-4.780,94 Euro, alles in Zeile 160 enthalten). Im Gegenzug dazu sind z.B. bei den Gastschulbeiträgen Mehraufwendungen in Höhe von 146.512,86 Euro (in Zeile 160 enthalten) und bei den Personalkosten in Höhe von 11.525,34 Euro (Zeile 110) entstanden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241115 - Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.498,57	-5.150,00	-5.810,48	660,48
140	- planmäßige Abschreibung	-530,43	-349,00	-384,51	35,51
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.642,75	-10.133,00	-10.807,35	674,35

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241115 - Staatl. Schulamt					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.671,75**	**-15.632,00**	**-17.002,34**	**1.370,34**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-14.671,75**	**-15.632,00**	**-17.002,34**	**1.370,34**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-14.671,75**	**-15.632,00**	**-17.002,34**	**1.370,34**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-14.671,75**	**-15.632,00**	**-17.002,34**	**1.370,34**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-14.671,75**	**-15.632,00**	**-17.002,34**	**1.370,34**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241115 wird mit -17.002,34 Euro um 1.370,34 Euro überschritten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren um 660,48 Euro (Zeile 130) zu niedrig veranschlagt, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um 674,35 Euro (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241125 - Bildungsregion					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	937,97	-937,97
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**937,97**	**-937,97**
110	- Personalaufwendungen	0,00	-55.444,00	-55.367,23	-76,77
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-128.000,00	-37.908,94	-90.091,06
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-22.000,00	-2.340,03	-19.659,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-205.444,00**	**-95.616,20**	**-109.827,80**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**0,00**	**-205.444,00**	**-94.678,23**	**-110.765,77**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**0,00**	**-205.444,00**	**-94.678,23**	**-110.765,77**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**-205.444,00**	**-94.678,23**	**-110.765,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**0,00**	**-205.444,00**	**-94.678,23**	**-110.765,77**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241125 wird mit -94.678,23 Euro um 110.765,77 Euro unterschritten. Die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen waren um 90.241,04 Euro (in Zeile 130 enthalten) höher veranschlagt als benötigt. Gleiches gilt für die sonstigen Geschäftsaufwendungen (-9.000,00 Euro) und die Aufwendungen für Beratung (-10.00 Euro).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241205 - Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-27.150,53	-25.589,00	-25.961,19	372,19
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.564,85	-20.100,00	-18.431,17	-1.668,83
140	- planmäßige Abschreibung	-4.102,07	-3.067,00	-3.564,38	497,38
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.969,39	-2.514,00	-1.554,41	-959,59
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-49.786,84**	**-51.270,00**	**-49.511,15**	**-1.758,85**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-49.786,84**	**-51.270,00**	**-49.511,15**	**-1.758,85**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-49.786,84**	**-51.270,00**	**-49.511,15**	**-1.758,85**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-49.786,84**	**-51.270,00**	**-49.511,15**	**-1.758,85**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-14.890,00	0,00	-14.890,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-49.786,84**	**-66.160,00**	**-49.511,15**	**-16.648,85**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241205 wird mit -49.511,15 Euro um 16.648,85 Euro unterschritten. Die größte Abweichung ergibt sich aus den veranschlagten, aber nicht benötigten Aufwendungen aus innerer Verrechnung, die mit 14.890,00 Euro (Zeile 280) geplant waren. Rechnet man diese nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus dem Gesamtergebnis heraus, ergibt sich nur noch eine Budgetunterschreitung in Höhe von 1.758,85 Euro (Zeile 260). Die größte Abweichung ergibt sich bei den Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial. Hier wurden 1.489,02 Euro zu viel veranschlagt (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241215 - Kreisbildstelle Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-36.370,65	-37.189,00	-37.146,27	-42,73
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.057,61	-20.400,00	-19.709,18	-690,82
140	- planmäßige Abschreibung	-3.133,00	-2.871,00	-2.947,08	76,08
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.472,21	-1.793,00	-1.457,44	-335,56
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-59.033,47**	**-62.253,00**	**-61.259,97**	**-993,03**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-59.033,47**	**-62.253,00**	**-61.259,97**	**-993,03**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241215 - Kreisbildstelle Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-59.033,47**	**-62.253,00**	**-61.259,97**	**-993,03**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-59.033,47**	**-62.253,00**	**-61.259,97**	**-993,03**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-59.033,47**	**-62.253,00**	**-61.259,97**	**-993,03**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241215 wird mit -61.259,97 Euro um 993,03 Euro unterschritten. Dies ergibt sich unter anderem aus den Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-690,82 Euro, Zeile 130) sowie den Minderaufwendungen aus den sonstigen ordentlichen Erträgen (-335,56 Euro, Zeile 160).

Teilergebnisrechnung 251

Teilergebnisrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.800,00	2.700,00	3.400,00	-700,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.578,81	7.144,00	147,27	6.996,73
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.536,42	1.700,00	2.125,23	-425,23
100	**= Ordentliche Erträge**	**18.415,23**	**16.044,00**	**10.172,50**	**5.871,50**
110	- Personalaufwendungen	-112.709,30	-115.951,00	-137.109,79	21.158,79
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.178,53	-70.980,00	-64.028,26	-6.951,74
140	- planmäßige Abschreibung	-14.515,00	-14.515,00	-14.530,00	15,00
150	- Transferaufwendungen	-5.057,00	-5.057,00	-5.057,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.379,41	-6.777,00	-8.671,30	1.894,30
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-199.839,24**	**-213.280,00**	**-229.396,35**	**16.116,35**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-181.424,01**	**-197.236,00**	**-219.223,85**	**21.987,85**
190	+ Finanzerträge	404,42	600,00	318,14	281,86
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**404,42**	**600,00**	**318,14**	**281,86**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-181.019,59**	**-196.636,00**	**-218.905,71**	**22.269,71**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-181.019,59**	**-196.636,00**	**-218.905,71**	**22.269,71**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-181.019,59**	**-196.636,00**	**-218.905,71**	**22.269,71**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 251 wird mit -218.905,71 Euro um 22.269,71 Euro überschritten. Wie sich diese Ergebnisverschlechterung 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-79.583,41	-82.233,00	-105.250,89	23.017,89
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-116,98	116,98
140	- planmäßige Abschreibung	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-5.057,00	-5.057,00	-5.057,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251105 - Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.699,12	-4.506,00	-6.421,64	1.915,64
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-103.839,53**	**-106.296,00**	**-131.346,51**	**25.050,51**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-103.839,53**	**-106.296,00**	**-131.346,51**	**25.050,51**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-103.839,53**	**-106.296,00**	**-131.346,51**	**25.050,51**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-103.839,53**	**-106.296,00**	**-131.346,51**	**25.050,51**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-103.839,53**	**-106.296,00**	**-131.346,51**	**25.050,51**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251105 wird mit -131.346,51 Euro um 25.050,51 Euro überschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Mehraufwendungen für das Personal (+23.017,89 Euro, Zeile 110).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143,73	144,00	147,27	-3,27
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.643,73**	**4.644,00**	**4.647,27**	**-3,27**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.146,90	-21.250,00	-17.972,60	-3.277,40
140	- planmäßige Abschreibung	-15,00	-15,00	-15,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-639,38	-670,00	-588,29	-81,71
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.801,28**	**-21.935,00**	**-18.575,89**	**-3.359,11**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-11.157,55**	**-17.291,00**	**-13.928,62**	**-3.362,38**
190	+ Finanzerträge	404,42	600,00	318,14	281,86
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**404,42**	**600,00**	**318,14**	**281,86**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-10.753,13**	**-16.691,00**	**-13.610,48**	**-3.080,52**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-10.753,13**	**-16.691,00**	**-13.610,48**	**-3.080,52**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-10.753,13**	**-16.691,00**	**-13.610,48**	**-3.080,52**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251205 wird mit -13.610,48 Euro um 3.080,52 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den Minderaufwendungen für den Unterhalt der fremden Grundstücke / bauliche Anlagen (-3.432,53 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251215 - Landkreis-Galerie Oberfahlheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.800,00	2.700,00	3.400,00	-700,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.435,08	7.000,00	0,00	7.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	844,85	1.000,00	642,46	357,54
100	**= Ordentliche Erträge**	**13.079,93**	**10.700,00**	**4.042,46**	**6.657,54**
110	- Personalaufwendungen	-20.546,26	-20.903,00	-18.545,05	-2.357,95
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.539,86	-29.820,00	-26.296,62	-3.523,38
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-15,00	15,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.623,93	-1.152,00	-1.238,73	86,73
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-50.710,05**	**-51.875,00**	**-46.095,40**	**-5.779,60**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-37.630,12**	**-41.175,00**	**-42.052,94**	**877,94**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-37.630,12**	**-41.175,00**	**-42.052,94**	**877,94**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-37.630,12**	**-41.175,00**	**-42.052,94**	**877,94**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-37.630,12**	**-41.175,00**	**-42.052,94**	**877,94**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251215 wird mit -42.052,94 Euro um 877,94 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 (+700,00 Euro, Zeile 050) und den gesunkenen Erträgen aus Spenden für das Museum für bildende Kunst in Oberfahlheim und für die Führungsgebühr Museumspädagogik (insgesamt -357,54 Euro, Zeile 070) im Saldo zu Mindererträgen in Höhe von 6.657,54 Euro (Zeile 100). Die Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen beruhen hauptsächlich auf den geringeren Personalaufwendungen in Höhe von -2.357,95 Euro (Zeile 110) und den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-3.523,38 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251225 - Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	691,57	700,00	1.482,77	-782,77
100	**= Ordentliche Erträge**	**691,57**	**700,00**	**1.482,77**	**-782,77**
110	- Personalaufwendungen	-12.579,63	-12.815,00	-13.313,85	498,85
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.491,77	-19.910,00	-19.642,06	-267,94
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-416,98	-449,00	-422,64	-26,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-29.488,38**	**-33.174,00**	**-33.378,55**	**204,55**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen**	**-28.796,81**	**-32.474,00**	**-31.895,78**	**-578,22**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251225 - Klostermuseum Roggenburg					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
	Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)				
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-28.796,81**	**-32.474,00**	**-31.895,78**	**-578,22**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-28.796,81**	**-32.474,00**	**-31.895,78**	**-578,22**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-28.796,81**	**-32.474,00**	**-31.895,78**	**-578,22**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251225 wird mit -31.895,78 Euro um 578,22 Euro unterschritten. So können zum Beispiel mehr Erträge aus Spenden und aus der Führungsgebühr Museumspädagogik verzeichnet werden (+782,77 Euro, Zeile 070). Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen beim Personal (+498,85 Euro, Zeile 110) und Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 267,94 Euro (Zeile 130).

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

Teilergebnisrechnung 261 - Theater, Musikpflege, Musikschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-134.580,15	-134.137,00	-127.214,90	-6.922,10
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-510,00	-410,00	-470,00	60,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 261 wird mit -127.684,90 Euro um 6.862,10 Euro unterschritten, da die Zuschüssen an Vereine, Theater und Musikschulen um 6.922,10 Euro geringer ausfallen als veranschlagt.

Teilergebnisrechnung 271 (bestehend aus Kostenstelle 271105 - Volkshochschule)

Teilergebnisrechnung 271 - Volkshochschule					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-114.434,77	-110.592,00	-110.963,65	371,65
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50,00	-50,00	-60,00	10,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-114.484,77**	**-110.642,00**	**-111.023,65**	**381,65**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-114.484,77**	**-110.642,00**	**-111.023,65**	**381,65**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-114.484,77**	**-110.642,00**	**-111.023,65**	**381,65**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-114.484,77**	**-110.642,00**	**-111.023,65**	**381,65**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-114.484,77**	**-110.642,00**	**-111.023,65**	**381,65**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 271 wird mit -111.023,65 Euro um 381,65 Euro überschritten, da die Zuschüsse an die Volkshochschule im Landkreis um 371,65 Euro höher ausfielen als veranschlagt.

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

Teilergebnisrechnung 281 - Heimat und sonstige Kulturpflege					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.532,43	3.400,00	5.741,70	-2.341,70
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.532,43**	**3.400,00**	**5.741,70**	**-2.341,70**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.094,66	-10.000,00	-20.678,17	10.678,17
140	- planmäßige Abschreibung	-133.638,30	-68.517,00	-97.553,00	29.036,00
150	- Transferaufwendungen	-1.274,00	-22.524,00	-17.718,00	-4.806,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.146,94	-21.789,00	-21.358,75	-430,25
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-167.153,90**	**-122.830,00**	**-157.307,92**	**34.477,92**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-160.621,47**	**-119.430,00**	**-151.566,22**	**32.136,22**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-160.621,47**	**-119.430,00**	**-151.566,22**	**32.136,22**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-160.621,47**	**-119.430,00**	**-151.566,22**	**32.136,22**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-6.380,00	0,00	-6.380,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-160.621,47**	**-125.810,00**	**-151.566,22**	**25.756,22**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 281 wird mit -151.566,22 Euro um 25.756,22 Euro überschritten. Insbesondere wirken sich hier bilanzielle Abschreibungen aus, die mit 97.553,00 Euro um 29.036,00 Euro über dem Planansatz liegen (Zeile 140). Hinzu kommen Aufwendungen für archäologische Arbeiten und sonstige Kulturaufwendungen (+10.678,17 Euro, Zeile 130). Dem gegenüber stehen beispielsweise Minderaufwendungen bei den freiwilligen Zuschüssen in Höhe von 4.806,00 Euro (Zeile 150). Auch die Mehrerträge aus dem Verkauf von Büchern (+2.341,70 Euro, Zeile 050) und die geplanten, aber nicht angefallenen und nicht kassenwirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung (-6.380,00 Euro) führen nicht zu einer wesentlichen Verbesserung des Teilhaushaltergebnisses.

Teilergebnisrechnung 311

Teilergebnisrechnung 311 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
030	+ Sonstige Transfererträge	358.021,09	191.932,00	658.834,82	-466.902,82
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7,15	0,00	4,39	-4,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.512.522,45	13.105.500,00	8.646.036,84	4.459.463,16
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	139.998,55	26.000,00	82.644,14	-56.644,14
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.010.549,24**	**13.323.432,00**	**9.387.520,19**	**3.935.911,81**
110	- Personalaufwendungen	-749.603,22	-723.291,00	-790.562,73	67.271,73
120	- Versorgungsaufwendungen	-11.422,37	-14.930,00	-14.929,97	-0,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.198,11	-21.000,00	-1.708.168,01	1.687.168,01
140	- planmäßige Abschreibung	-27.131,61	-1.229,00	-20.253,30	19.024,30
150	- Transferaufwendungen	-8.845.265,22	-15.671.146,00	-9.703.862,44	-5.967.283,56
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.949,42	-33.500,00	-30.836,31	-2.663,69
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.692.569,95**	**-16.465.096,00**	**-12.268.612,76**	**-4.196.483,24**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.682.020,71**	**-3.141.664,00**	**-2.881.092,57**	**-260.571,43**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.682.020,71**	**-3.141.664,00**	**-2.881.092,57**	**-260.571,43**
230	+ außerordentliche Erträge	1.125,38	0,00	1.118,14	-1.118,14
240	- außerordentliche Aufwendungen	-502,37	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**623,01**	**0,00**	**1.118,14**	**-1.118,14**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.681.397,70**	**-3.141.664,00**	**-2.879.974,43**	**-261.689,57**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.681.397,70**	**-3.141.664,00**	**-2.879.974,43**	**-261.689,57**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 311 wird mit -2.879.974,43 Euro um 261.689,57 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
030	+ Sonstige Transfererträge	358.021,09	191.932,00	658.834,82	-466.902,82
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7,15	0,00	4,39	-4,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.512.522,45	13.105.500,00	8.646.036,84	4.459.463,16

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311105 - Soziale Leistungen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	139.998,55	26.000,00	82.644,14	-56.644,14
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.010.549,24**	**13.323.432,00**	**9.387.520,19**	**3.935.911,81**
110	- Personalaufwendungen	-749.603,22	-723.291,00	-790.562,73	67.271,73
120	- Versorgungsaufwendungen	-11.422,37	-14.930,00	-14.929,97	-0,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.083,67	-21.000,00	-25.038,49	4.038,49
140	- planmäßige Abschreibung	-27.131,61	-1.229,00	-20.253,30	19.024,30
150	- Transferaufwendungen	-8.845.265,22	-13.096.146,00	-9.703.862,44	-3.392.283,56
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.781,23	-33.500,00	-27.550,04	-5.949,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.688.287,32**	**-13.890.096,00**	**-10.582.196,97**	**-3.307.899,03**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.677.738,08**	**-566.664,00**	**-1.194.676,78**	**628.012,78**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.677.738,08**	**-566.664,00**	**-1.194.676,78**	**628.012,78**
230	+ außerordentliche Erträge	1.125,38	0,00	1.118,14	-1.118,14
240	- außerordentliche Aufwendungen	-502,37	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**623,01**	**0,00**	**1.118,14**	**-1.118,14**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.677.115,07**	**-566.664,00**	**-1.193.558,64**	**626.894,64**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.677.115,07**	**-566.664,00**	**-1.193.558,64**	**626.894,64**

Das Nettobudget der Kostenstelle 311105 wird mit -1.193.558,64 Euro um 626.894,64 Euro überschritten. Bei den Transfererträgen ergibt sich ein Mehrertrag von 466.902,82 Euro (Zeile 030), ebenso wie bei den Kostenerstattungen vom Bund (+158.522,33, in Zeile 060 enthalten). Die Reduzierung der Pauschalwertberichtigung bei den Sozialhilfeforderungen und den Einbehalten ergibt einen Mehrertrag in Höhe von 53.612,26 Euro (in Zeile 070 enthalten). Dem stehen Mindererträge aus den Kostenerstattungen vom Freistaat (-4.441.230,85 Euro) und vom Bezirk Schwaben (-176.811,64 Euro, beides in Zeile 060 enthalten) gegenüber. Dies führt im Saldo zu Mindererträgen von insgesamt 3.935.911,81 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 3.307.899,03 Euro (Zeile 170). Mehraufwendungen haben sich bei den Personalaufwendungen (+67.271,73 Euro, Zeile 110), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+4.038,49 Euro, Zeile 130) und bei den bilanziellen Abschreibungen (+19.024,30 Euro, Zeile 140) ergeben. Minderaufwendungen haben sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-5.949,96 Euro, Zeile 160) und bei den Transferaufwendungen (-3.392.283,56 Euro) ergeben.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311115 - Asylbewerberheime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.114,44	0,00	-1.683.129,52	1.683.129,52
150	- Transferaufwendungen	0,00	-2.575.000,00	0,00	-2.575.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-168,19	0,00	-3.286,27	3.286,27
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.282,63**	**-2.575.000,00**	**-1.686.415,79**	**-888.584,21**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.282,63**	**-2.575.000,00**	**-1.686.415,79**	**-888.584,21**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.282,63**	**-2.575.000,00**	**-1.686.415,79**	**-888.584,21**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.282,63**	**-2.575.000,00**	**-1.686.415,79**	**-888.584,21**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.282,63**	**-2.575.000,00**	**-1.686.415,79**	**-888.584,21**

Das Nettobudget der Kostenstelle 311115 wird mit -1.686.415,79 Euro um 888.584,21 Euro unterschritten. Die gesamten Aufwendungen der Kostenstelle wurden bei den Transferaufwendungen veranschlagt und im Jahr 2014 trotzdem auf die einzelnen Sachkonten gebucht. Deshalb wurden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 130) ebenso wie sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 160) nicht veranschlagt. Die größten Posten hierbei sind die Mieten für Gebäude und Wohnungen (+1.253.820,78 Euro), Aufwendungen für den Unterhalt der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (+224.189,29 Euro) sowie für deren Bewirtschaftung (+85.618,48 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). 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 äußerst schwierig. Deshalb kommt es zu der großen Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis 2014.

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

Teilergebnisrechnung 312 - Jobcenter (früher ARGE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.332.422,00	2.000.000,00	1.551.813,00	448.187,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.194.262,29	3.093.288,00	3.031.434,99	61.853,01
030	+ Sonstige Transfererträge	226.060,42	75.000,00	308.400,70	-233.400,70
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.633.196,14	1.683.921,00	2.281.568,42	-597.647,42
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	195.304,82	0,00	73,95	-73,95
100	**= Ordentliche Erträge**	**8.581.245,67**	**6.852.209,00**	**7.173.291,06**	**-321.082,06**
110	- Personalaufwendungen	-903.995,76	-1.017.532,00	-1.056.367,95	38.835,95
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.072.068,50	-1.145.888,00	-1.116.546,55	-29.341,45
140	- planmäßige Abschreibung	-1.540,25	-1.403,00	-358.420,31	357.017,31
150	- Transferaufwendungen	-11.882.009,88	-11.942.000,00	-11.544.818,40	-397.181,60
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-183.793,75	-179.369,00	-182.961,77	3.592,77
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.043.408,14**	**-14.286.192,00**	**-14.259.114,98**	**-27.077,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-5.462.162,47**	**-7.433.983,00**	**-7.085.823,92**	**-348.159,08**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-5.462.162,47**	**-7.433.983,00**	**-7.085.823,92**	**-348.159,08**
240	- außerordentliche Aufwendungen	150,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-5.462.012,47**	**-7.433.983,00**	**-7.085.823,92**	**-348.159,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-5.462.012,47**	**-7.433.983,00**	**-7.085.823,92**	**-348.159,08**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 312 fällt mit -7.085.823,92 Euro um 348.159,08 Euro besser aus als geplant. So ergeben sich aus dem Hartz IV – Belastungsausgleich (Zeile 010) Mindererträge in Höhe von 448.187,00 Euro, die bei der Haushaltsplanung in dieser Höhe nicht absehbar waren. Auch bei der Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung ergeben sich Mindererträge in Höhe von 61.853,01 Euro. Im Gegenzug ergeben sich Mehrerträge bei den Transfererträgen (+233.400,70 Euro, Zeile 030) und bei den Kostenerstattungen der Bundesagentur für Arbeit (+597.657,42 Euro). Im Saldo ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 321.082,06 Euro (Zeile 100).
Bei den Aufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen beim Personal (+38.835,95 Euro, Zeile 110), bei der Pauschalwertberichtigung von Forderungen (+356.409,31 Euro, in Zeile 140 enthalten) und bei den Aufwendungen für Sachverständige (+4.798,34 Euro, in Zeile 160 enthalten). Minderaufwendungen sind bei den Transferaufwendungen für Unterkunft und Heizung und den Transferaufwendungen für Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (-397.181,60 Euro, Zeile 150), bei der Bewirtschaftung der Anmietungen 9.651,95 Euro und bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (-15.249,77 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) entstanden. Die Budgetverbesserung steht zudem grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

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

Teilergebnisrechnung 313 - Besondere Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	5.748,00	5.000,00	2.390,00	2.610,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.504,52	22.100,00	22.757,00	-657,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	39,05	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**26.291,57**	**27.100,00**	**25.147,00**	**1.953,00**
110	- Personalaufwendungen	-493.743,30	-542.508,00	-541.634,71	-873,29
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.019,87	-2.600,00	-2.467,57	-132,43
140	- planmäßige Abschreibung	-114.204,13	-105.775,00	-115.152,32	9.377,32
150	- Transferaufwendungen	-66.653,09	-143.556,00	-168.493,30	24.937,30
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.068,01	-12.400,00	-11.600,55	-799,45
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-687.688,40**	**-806.839,00**	**-839.348,45**	**32.509,45**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-661.396,83**	**-779.739,00**	**-814.201,45**	**34.462,45**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-661.396,83**	**-779.739,00**	**-814.201,45**	**34.462,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-661.396,83**	**-779.739,00**	**-814.201,45**	**34.462,45**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-661.396,83**	**-779.739,00**	**-814.201,45**	**34.462,45**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 313 wird mit -814.201,45 Euro um 34.462,45 Euro überschritten. Bei den Verwaltungsgebühren sind Minderaufwendungen in Höhe von 2.610,00 Euro (Zeile 040) entstanden. Mehraufwendungen sind bei den bilanziellen Abschreibungen (+9.377,32 Euro, Zeile 140) und bei der Förderung der Altenhilfe (+24.937,30 Euro, in Zeile 150 enthalten) entstanden. Die Budgetüberschreitungen kann grundsätzlich durch die Budgetverbesserungen an anderen Stellen kompensiert werden.

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

Teilergebnisrechnung 361 - Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.354,50	125.000,00	70.920,90	54.079,10
030	+ Sonstige Transfererträge	1.389.156,93	786.100,00	708.870,25	77.229,75
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,44	50,00	2.799,82	-2.749,82
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.425,30	90.600,00	91.214,00	-614,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.976,35	2.500,00	193.273,05	-190.773,05
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.571.917,52**	**1.004.250,00**	**1.067.078,02**	**-62.828,02**
110	- Personalaufwendungen	-1.664.464,91	-1.895.294,00	-1.840.166,21	-55.127,79
120	- Versorgungsaufwendungen	-30.351,13	-31.140,00	-31.137,48	-2,52
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.605,68	-56.827,00	-54.418,84	-2.408,16
140	- planmäßige Abschreibung	-165.122,93	-5.966,00	-6.056,24	90,24
150	- Transferaufwendungen	-6.552.639,28	-8.443.845,00	-7.174.753,26	-1.269.091,74
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.033,44	-140.946,00	-70.719,91	-70.226,09
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.539.217,37**	**-10.574.018,00**	**-9.177.251,94**	**-1.396.766,06**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.967.299,85**	**-9.569.768,00**	**-8.110.173,92**	**-1.459.594,08**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.967.299,85**	**-9.569.768,00**	**-8.110.173,92**	**-1.459.594,08**
230	+ außerordentliche Erträge	3.773,76	0,00	275,06	-275,06
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.773,76**	**0,00**	**275,06**	**-275,06**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.963.526,09**	**-9.569.768,00**	**-8.109.898,86**	**-1.459.869,14**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-34.650,00	0,00	-34.650,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.963.526,09**	**-9.604.418,00**	**-8.109.898,86**	**-1.494.519,14**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 361 fällt mit -8.109.898,86 Euro um 1.494.519,91 Euro besser aus. Der Mehrertrag bei den ordentlichen Erträgen (+62.828,02 Euro, Zeile 100) setzen sich aus Mindererträgen bei den Zuweisungen vom Land (-54.079,10 Euro, Zeile 020) und bei den Transfererträge (-77.229,75 Euro, Zeile 030) sowie aus Mehrerträgen aus der Auflösung von Mietkautionen (+2.064,67 Euro, in Zeile 050 enthalten) und aus der Auflösung von Wertberichtigungen (+189.004,60 Euro, in Zeile 070 enthalten).
Bei den ordentlichen Aufwendungen sind fast ausschließlich Minderaufwendungen entstanden. So fallen zum Beispiel die Personalaufwendungen um 55.127,79 Euro (Zeile 110), die Aufwendungen für Fortbildungen um 2.105,62 Euro (in Zeile 130 enthalten) und die Aufwendungen für Kinderbetreuung nach § 16 a SGB III um 75.000 Euro (in Zeile 160 enthalten) geringer aus. Die größte Abweichung ergibt sich bei den Transferaufwendungen mit -1.269.091,47 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-353.457,00	-347.377,00	-405.459,00	58.082,00
150	- Transferaufwendungen	-2.449.845,34	-3.152.560,00	-3.153.843,34	1.283,34
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-251,69	0,00	-176,17	176,17
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.803.554,03**	**-3.499.937,00**	**-3.559.478,51**	**59.541,51**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.803.554,03**	**-3.499.937,00**	**-3.559.478,51**	**59.541,51**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-569.857,76	-733.577,00	-708.763,02	-24.813,98
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-569.857,76**	**-733.577,00**	**-708.763,02**	**-24.813,98**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.373.411,79**	**-4.233.514,00**	**-4.268.241,53**	**34.727,53**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,07	-0,07
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-7.953,44	7.953,44
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-7.953,37**	**7.953,37**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.373.411,79**	**-4.233.514,00**	**-4.276.194,90**	**42.680,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.373.411,79**	**-4.233.514,00**	**-4.276.194,90**	**42.680,90**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 411 wird mit -4.276.194,90 Euro um 42.680,90 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den bilanziellen Abschreibungen für Investitionszuschüsse an die Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn, die mit 405.459,00 Euro um 58.082,00 Euro höher ausfallen (Zeile 140). Ausschlaggebend dafür sind Abschreibungen, die bei der Planung keine Berücksichtigung fanden. Hinzu kommen noch periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 7.953,44 Euro (Zeile 240). Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Zinsen in Höhe von 24.813,98 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.471,28	0,00	0,00	0,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	19.615,00	22.000,00	23.639,90	-1.639,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	459.264,56	456.145,00	459.027,87	-2.882,87
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.029,54	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**493.380,38**	**478.145,00**	**482.667,77**	**-4.522,77**
110	- Personalaufwendungen	-201.248,57	-174.931,00	-159.594,20	-15.336,80
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.078,10	-7.750,00	-13.880,72	6.130,72
140	- planmäßige Abschreibung	-1.049,00	-929,00	-1.312,00	383,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.614,03	-17.100,00	-20.322,66	3.222,66
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-224.989,70**	**-200.710,00**	**-195.109,58**	**-5.600,42**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**268.390,68**	**277.435,00**	**287.558,19**	**-10.123,19**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**268.390,68**	**277.435,00**	**287.558,19**	**-10.123,19**
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**	**268.390,68**	**277.435,00**	**287.557,19**	**-10.122,19**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-1.250,00	0,00	-1.250,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**268.390,68**	**276.185,00**	**287.557,19**	**-11.372,19**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 412 fällt mit 287.557,19 Euro um 11.372,19 Euro besser aus als veranschlagt. Diese Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus den geringeren Personalaufwendungen (-15.336,80 Euro, Zeile 110). Im Gegensatz dazu fallen die allgemeinen Verwaltungsaufwendungen (Telefon, Porto, Büromaterial, Reisekosten, usw.) insgesamt um 9.353,38 Euro höher aus (Zeilen 130 und 160).

Teilergebnisrechnung 421 (bestehend aus Kostenstelle 421105 - Sportförderung)

Teilergebnisrechnung 421 - Sportförderung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.449,04	270.000,00	264.658,86	5.341,14
100	**= Ordentliche Erträge**	**267.449,04**	**270.000,00**	**264.658,86**	**5.341,14**
140	- planmäßige Abschreibung	-67.283,00	-56.519,00	-83.848,00	27.329,00
150	- Transferaufwendungen	-414.216,23	-418.500,00	-414.018,14	-4.481,86
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-200,00	-300,00	-300,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-481.699,23**	**-475.319,00**	**-498.166,14**	**22.847,14**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-214.250,19**	**-205.319,00**	**-233.507,28**	**28.188,28**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-214.250,19**	**-205.319,00**	**-233.507,28**	**28.188,28**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-214.250,19**	**-205.319,00**	**-233.507,28**	**28.188,28**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-214.250,19**	**-205.319,00**	**-233.507,28**	**28.188,28**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 421 wird mit -233.507,28 Euro um 28.188,28 Euro überschritten. Dies ist fast ausschließlich auf die höheren Abschreibungen von Investitionszuschüssen an Sportvereine zurückzuführen, die um 27.329,00 Euro über der Planung liegen (Zeile 140). Da die Zuweisungen des Landes für die Vereinspauschale um 5.341,14 Euro höher sind als veranschlagt (Zeile 020), fallen auch die Transferaufwendungen dementsprechend höher 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 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	23.388,33	23.000,00	22.597,60	402,40
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.288,04	800,00	1.054,50	-254,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**25.676,37**	**23.800,00**	**23.652,10**	**147,90**
110	- Personalaufwendungen	-259.528,78	-223.724,00	-226.859,09	3.135,09
120	- Versorgungsaufwendungen	-4.922,98	-12.440,00	-10.640,16	-1.799,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-139,17	-280,00	-495,11	215,11
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-256,82	256,82
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.369,03	-33.050,00	-32.494,69	-555,31
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-297.959,96**	**-269.494,00**	**-270.745,87**	**1.251,87**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-272.283,59**	**-245.694,00**	**-247.093,77**	**1.399,77**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-272.283,59**	**-245.694,00**	**-247.093,77**	**1.399,77**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-272.283,59**	**-245.694,00**	**-247.093,77**	**1.399,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-272.283,59**	**-245.694,00**	**-247.093,77**	**1.399,77**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 511 wird mit -247.093,77 Euro um 1.399,77 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den Mehraufwendungen bei den Personalkosten (+3.135,09 Euro, Zeile 110). Im Gegensatz dazu fallen die Versorgungsaufwendungen um 1.799,84 Euro geringer aus als veranschlagt (Zeile 120).

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

Teilergebnisrechnung 521 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	231.962,00	370.000,00	260.253,00	109.747,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	634.042,04	600.000,00	592.162,84	7.837,16
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	100,00	18,00	82,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**866.454,04**	**970.100,00**	**852.433,84**	**117.666,16**
110	- Personalaufwendungen	-248.142,30	-279.939,00	-201.454,70	-78.484,30
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.049,16	-1.165,00	-1.165,80	0,80
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-269.992,35	-270.300,00	-147.789,28	-122.510,72
140	- planmäßige Abschreibung	-1.096,02	0,00	-17,41	17,41
150	- Transferaufwendungen	-230.834,00	-370.000,00	-292.539,00	-77.461,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.158,59	-10.350,00	-9.807,02	-542,98
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-761.272,42**	**-931.754,00**	**-652.773,21**	**-278.980,79**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**105.181,62**	**38.346,00**	**199.660,63**	**-161.314,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**105.181,62**	**38.346,00**	**199.660,63**	**-161.314,63**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**105.181,62**	**38.346,00**	**199.660,63**	**-161.314,63**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**105.181,62**	**38.346,00**	**199.660,63**	**-161.314,63**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 521 fällt mit 199.660,63 Euro um 161.314,63 Euro besser aus als veranschlagt. Das Gebührenaufkommen aus dem Baurechtswesen und den Baugenehmigungen liegt um 7.837,16 Euro unter dem Planansatz (Zeile 040). Da die Transferaufwendungen für die Wohnraumförderung niedriger ausfallen (-77.461,00 Euro, Zeile 150), fallen auch die Zuweisungen vom Land geringer aus (-109.747,00 Euro, Zeile 020). Daneben gibt es u.a. Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-78.484,30 Euro, Zeile 110) sowie Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für statische Prüfungen (-122.286,49 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 541

Teilergebnisrechnung 541 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.600,00	236.460,00	236.900,00	-440,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	492,20	0,00	555,00	-555,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.020,04	44.500,00	24.322,04	20.177,96
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.657,18	1.500,00	4.523,24	-3.023,24
075	+ Auflösung von Sonderposten	855.924,18	837.611,00	863.428,00	-25.817,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.114.788,60**	**1.120.166,00**	**1.129.823,28**	**-9.657,28**
110	- Personalaufwendungen	-384.857,09	-397.779,00	-355.373,11	-42.405,89
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-682.869,43	-1.662.628,00	-1.628.831,18	-33.796,82
140	- planmäßige Abschreibung	-1.417.016,07	-1.389.622,00	-1.441.390,20	51.768,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.194,25	-70.903,00	-163.989,54	93.086,54
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.535.936,84**	**-3.520.932,00**	**-3.589.584,03**	**68.652,03**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.421.148,24**	**-2.400.766,00**	**-2.459.760,75**	**58.994,75**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.421.148,24**	**-2.400.766,00**	**-2.459.760,75**	**58.994,75**
230	+ außerordentliche Erträge	8.499,00	0,00	36.382,93	-36.382,93
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**8.499,00**	**0,00**	**36.382,93**	**-36.382,93**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.412.649,24**	**-2.400.766,00**	**-2.423.377,82**	**22.611,82**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.412.649,24**	**-2.400.766,00**	**-2.423.377,82**	**22.611,82**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 541 wird mit -2.423.377,82 Euro um 22.611,82 Euro überschritten. Die ordentlichen Erträge fallen insgesamt um 9.657,28 Euro besser aus als geplant. Die Erträge aus den Erstattungen der Winterdienstkosten durch den Landkreis Unterallgäu fallen um 26.454,48 Euro (in Zeile 060 enthalten) geringer aus als veranschlagt. Im Gegenzug fallen die sonstigen ordentlichen Erträge um 3.023,42 Euro (Zeile 070) höher aus als veranschlagt und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten um 25.817,00 Euro (Zeile 075).
Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Saldo um 68.652,03 Euro (Zeile 170) geringer aus als veranschlagt. Minderaufwendungen fallen bei den Personalaufwendungen (-42.405,89 Euro, Zeile 110), bei der Haltung von Fahrzeugen (-26.211,26 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-10.505,62 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) an. Mehraufwendungen sind bei den Erstattungen für die Verwaltung und den Unterhalt der Kreisstraßen (+94.516,34 Euro, in Zeile 160 enthalten) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (+51.768,20 Euro, Zeile 140) entstanden. Aus dem Verkauf mehrerer Fahrzeuge und eines Grundstückes kann ein zusätzlicher Ertrag von 36.382,93 Euro verzeichnet werden (Zeile 230). Die Budgetüberschreitung kann durch Budgetunterschreitungen an anderen Stellen gedeckt 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.600,00	236.460,00	236.900,00	-440,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	492,20	0,00	555,00	-555,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.020,04	44.500,00	24.322,04	20.177,96
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.657,18	1.500,00	4.523,24	-3.023,24
075	+ Auflösung von Sonderposten	432,00	434,00	2.252,00	-1.818,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**259.296,42**	**282.989,00**	**268.647,28**	**14.341,72**
110	- Personalaufwendungen	-384.857,09	-397.779,00	-355.373,11	-42.405,89
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-682.869,43	-1.662.628,00	-1.023.022,64	-639.605,36
140	- planmäßige Abschreibung	-96.219,00	-92.673,00	-125.802,20	33.129,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.544,80	-70.903,00	-163.988,40	93.085,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.212.490,32**	**-2.223.983,00**	**-1.668.186,35**	**-555.796,65**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-953.193,90**	**-1.940.994,00**	**-1.399.539,07**	**-541.454,93**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-953.193,90**	**-1.940.994,00**	**-1.399.539,07**	**-541.454,93**
230	+ außerordentliche Erträge	8.499,00	0,00	31.848,00	-31.848,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**8.499,00**	**0,00**	**31.848,00**	**-31.848,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-944.694,90**	**-1.940.994,00**	**-1.367.691,07**	**-573.302,93**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-944.694,90**	**-1.940.994,00**	**-1.367.691,07**	**-573.302,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 541005 wird mit -1.367.691,07 Euro um 573.302,93 Euro unterschritten. Die Erträge aus den Erstattungen der Winterdienstkosten durch den Landkreis Unterallgäu fallen um 26.454,48 Euro (in Zeile 060 enthalten) geringer aus als veranschlagt. . Im Gegenzug fallen die sonstigen ordentlichen Erträge um 3.023,42 Euro (Zeile 070) höher aus als veranschlagt.
Die Personalaufwendungen liegen um 42.405,89 Euro hinter dem veranschlagten Betrag zurück, die Aufwendungen für Unterhalt des Infrastrukturvermögens um 606.715,23 Euro, die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen um 26.211,26 Euro und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um 10.505,62 Euro (alles in Zeile 130 enthalten). Dem gegenüber stehen höhere bilanzielle Abschreibungen mit +33.129,20 Euro (Zeile 140) und höhere Erstattungen für die Verwaltung und den Unterhalt der Kreisstraßen (94.516,34 Euro, in Zeile 160 enthalten). Aus dem Verkauf mehrerer Fahrzeuge kann ein zusätzlicher Ertrag von 31.848,00 Euro verzeichnet werden (Zeile 230).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541015 - Kreisstraße NU 1: Schießen-Biberach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.784,00	7.783,00	8.183,00	-400,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.784,00**	**7.783,00**	**8.183,00**	**-400,00**
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)**	**-3.503,00**	**-3.504,00**	**-3.104,00**	**-400,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.503,00**	**-3.504,00**	**-3.104,00**	**-400,00**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.145,00	-3.145,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**3.145,00**	**-3.145,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.503,00**	**-3.504,00**	**41,00**	**-3.545,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.503,00**	**-3.504,00**	**41,00**	**-3.545,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	41.065,00	41.065,00	42.732,00	-1.667,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**41.065,00**	**41.065,00**	**42.732,00**	**-1.667,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-67.087,00	-67.086,00	-70.326,00	3.240,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1,14	1,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-67.087,00**	**-67.086,00**	**-70.327,14**	**3.241,14**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-26.022,00**	**-26.021,00**	**-27.595,14**	**1.574,14**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-26.022,00**	**-26.021,00**	**-27.595,14**	**1.574,14**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-26.022,00**	**-26.021,00**	**-27.595,14**	**1.574,14**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-26.022,00**	**-26.021,00**	**-27.595,14**	**1.574,14**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	141.043,00	137.088,00	141.042,00	-3.954,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**141.043,00**	**137.088,00**	**141.042,00**	**-3.954,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-605.808,54	605.808,54
140	- planmäßige Abschreibung	-205.768,00	-201.058,00	-201.091,00	33,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.649,45	0,00	0,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-208.417,45**	**-201.058,00**	**-806.899,54**	**605.841,54**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-67.374,45**	**-63.970,00**	**-665.857,54**	**601.887,54**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-67.374,45**	**-63.970,00**	**-665.857,54**	**601.887,54**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-67.374,45**	**-63.970,00**	**-665.857,54**	**601.887,54**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-67.374,45**	**-63.970,00**	**-665.857,54**	**601.887,54**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	56.385,49	50.566,00	51.572,00	-1.006,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**56.385,49**	**50.566,00**	**51.572,00**	**-1.006,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-103.617,79	-96.624,00	-96.589,00	-35,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-103.617,79**	**-96.624,00**	**-96.589,00**	**-35,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-47.232,30**	**-46.058,00**	**-45.017,00**	**-1.041,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-47.232,30**	**-46.058,00**	**-45.017,00**	**-1.041,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-47.232,30**	**-46.058,00**	**-45.017,00**	**-1.041,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-47.232,30**	**-46.058,00**	**-45.017,00**	**-1.041,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	35.569,00	35.569,00	37.780,00	-2.211,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**35.569,00**	**35.569,00**	**37.780,00**	**-2.211,00**
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)**	**-25.808,00**	**-25.808,00**	**-23.597,00**	**-2.211,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-25.808,00**	**-25.808,00**	**-23.597,00**	**-2.211,00**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.389,93	-1.389,93
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**1.389,93**	**-1.389,93**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-25.808,00**	**-25.808,00**	**-22.207,07**	**-3.600,93**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-25.808,00**	**-25.808,00**	**-22.207,07**	**-3.600,93**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	23.189,00	23.187,00	23.187,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.189,00**	**23.187,00**	**23.187,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-43.698,00	-43.699,00	-43.699,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-43.698,00**	**-43.699,00**	**-43.699,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-20.509,00**	**-20.512,00**	**-20.512,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-20.509,00**	**-20.512,00**	**-20.512,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-20.509,00**	**-20.512,00**	**-20.512,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-20.509,00**	**-20.512,00**	**-20.512,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	113.088,00	113.087,00	114.350,00	-1.263,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**113.088,00**	**113.087,00**	**114.350,00**	**-1.263,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-175.811,00	-175.808,00	-177.789,00	1.981,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-175.811,00**	**-175.808,00**	**-177.789,00**	**1.981,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-62.723,00**	**-62.721,00**	**-63.439,00**	**718,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-62.723,00**	**-62.721,00**	**-63.439,00**	**718,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-62.723,00**	**-62.721,00**	**-63.439,00**	**718,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-62.723,00**	**-62.721,00**	**-63.439,00**	**718,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	59.723,69	51.236,00	51.236,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**59.723,69**	**51.236,00**	**51.236,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-94.103,28	-81.961,00	-95.381,00	13.420,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-94.103,28**	**-81.961,00**	**-95.381,00**	**13.420,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-34.379,59**	**-30.725,00**	**-44.145,00**	**13.420,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-34.379,59**	**-30.725,00**	**-44.145,00**	**13.420,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-34.379,59**	**-30.725,00**	**-44.145,00**	**13.420,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-34.379,59**	**-30.725,00**	**-44.145,00**	**13.420,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	58.613,00	58.614,00	58.614,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**58.613,00**	**58.614,00**	**58.614,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-96.562,00	-96.563,00	-96.563,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.562,00**	**-96.563,00**	**-96.563,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**-37.949,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.075,00	1.076,00	1.076,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.075,00**	**1.076,00**	**1.076,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-3.589,00	-3.588,00	-3.588,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.589,00**	**-3.588,00**	**-3.588,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.514,00**	**-2.512,00**	**-2.512,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.514,00**	**-2.512,00**	**-2.512,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.514,00**	**-2.512,00**	**-2.512,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.514,00**	**-2.512,00**	**-2.512,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	11.048,00	11.047,00	11.047,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**11.048,00**	**11.047,00**	**11.047,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-15.744,00	-15.744,00	-15.744,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.744,00**	**-15.744,00**	**-15.744,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.696,00**	**-4.697,00**	**-4.697,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.696,00**	**-4.697,00**	**-4.697,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.696,00**	**-4.697,00**	**-4.697,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.696,00**	**-4.697,00**	**-4.697,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	2.240,00	2.239,00	2.239,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.240,00**	**2.239,00**	**2.239,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-3.559,00	-3.560,00	-3.560,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.559,00**	**-3.560,00**	**-3.560,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.319,00**	**-1.321,00**	**-1.321,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.319,00**	**-1.321,00**	**-1.321,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.319,00**	**-1.321,00**	**-1.321,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.319,00**	**-1.321,00**	**-1.321,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	220.510,00	220.507,00	233.480,00	-12.973,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**220.510,00**	**220.507,00**	**233.480,00**	**-12.973,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-317.094,00	-317.092,00	-317.092,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-317.094,00**	**-317.092,00**	**-317.092,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-96.584,00**	**-96.585,00**	**-83.612,00**	**-12.973,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-96.584,00**	**-96.585,00**	**-83.612,00**	**-12.973,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-96.584,00**	**-96.585,00**	**-83.612,00**	**-12.973,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-96.584,00**	**-96.585,00**	**-83.612,00**	**-12.973,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541155 - Kreisstraße NU 15: Bellenberg-Gannertshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	14.082,00	14.084,00	14.084,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**14.082,00**	**14.084,00**	**14.084,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-27.220,00	-27.220,00	-27.220,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-27.220,00**	**-27.220,00**	**-27.220,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-13.138,00**	**-13.136,00**	**-13.136,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-13.138,00**	**-13.136,00**	**-13.136,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-13.138,00**	**-13.136,00**	**-13.136,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-13.138,00**	**-13.136,00**	**-13.136,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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	-18.050,00	-18.050,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.050,00**	**-18.050,00**	**-18.050,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**-8.133,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541185 - Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	4.608,00	4.563,00	5.088,00	-525,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.608,00**	**4.563,00**	**5.088,00**	**-525,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-9.806,00	-9.806,00	-9.806,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.806,00**	**-9.806,00**	**-9.806,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-5.198,00**	**-5.243,00**	**-4.718,00**	**-525,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-5.198,00**	**-5.243,00**	**-4.718,00**	**-525,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-5.198,00**	**-5.243,00**	**-4.718,00**	**-525,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-5.198,00**	**-5.243,00**	**-4.718,00**	**-525,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541195 - Kreisstraße NU 19: Altenstadt-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	55.552,00	55.549,00	55.549,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**55.552,00**	**55.549,00**	**55.549,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-66.424,00	-66.426,00	-66.426,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-66.424,00**	**-66.426,00**	**-66.426,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-10.872,00**	**-10.877,00**	**-10.877,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-10.872,00**	**-10.877,00**	**-10.877,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-10.872,00**	**-10.877,00**	**-10.877,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-10.872,00**	**-10.877,00**	**-10.877,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 542 (bestehend aus Kostenstelle 542105- ÖPNV)

Teilergebnisrechnung 542 - ÖPNV					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	463.039,20	499.000,00	460.998,51	38.001,49
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.948,53	13.300,00	13.239,98	60,02
100	**= Ordentliche Erträge**	**476.987,73**	**512.300,00**	**474.238,49**	**38.061,51**
110	- Personalaufwendungen	-35.670,80	-51.189,00	-51.201,67	12,67
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.591,54	-1.050.716,00	-1.159.579,64	108.863,64
150	- Transferaufwendungen	-1.094.783,64	-1.100.565,00	-1.095.569,74	-4.995,26
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.486,24	-55.300,00	-38.965,13	-16.334,87
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.403.532,22**	**-2.257.770,00**	**-2.345.316,18**	**87.546,18**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-926.544,49**	**-1.745.470,00**	**-1.871.077,69**	**125.607,69**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-926.544,49**	**-1.745.470,00**	**-1.871.077,69**	**125.607,69**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-926.544,49**	**-1.745.470,00**	**-1.871.077,69**	**125.607,69**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-926.544,49**	**-1.745.470,00**	**-1.871.077,69**	**125.607,69**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 542 wird mit -1.871.077,69 Euro um 125.607,69 Euro überschritten. Beispielweise liegen die tatsächlichen ÖPNV-Zuweisungen des Landes mit 460.998,51 Euro um 38.001,49 Euro unter dem Planansatz (Zeile 020). Die monatlichen Ausgleichszahlungen liegen um 4.995,26 Euro (Zeile 150) unter dem Ansatz, die sonstigen Geschäftsaufwendungen (z.B. Aufkleber für Haltestellen) liegen 13.862,23 Euro (in Zeile 160 enthalten) darunter. Die sonstigen Aufwendungen für Dienstleitungen überschreiten den Ansatz hingegen um 108.744,17 Euro (in Zeile 130 enthalten). Die Budgetüberschreitung kann grundsätzlich durch Budgetunterschreitungen bei anderen Teilergebnisrechnungen gedeckt werden.

Teilergebnisrechnung 551

Teilergebnisrechnung 551 - Umweltschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.100,00	26.100,00	26.900,00	-800,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	161.931,73	205.000,00	234.307,55	-29.307,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	40.000,00	592,88	39.407,12
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.776,50	7.700,00	7.079,50	620,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**201.808,23**	**278.800,00**	**268.879,93**	**9.920,07**
110	- Personalaufwendungen	-490.464,13	-507.737,00	-510.827,10	3.090,10
120	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-8.842,00	-10.167,42	1.325,42
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-226,06	-350,00	-442,63	92,63
140	- planmäßige Abschreibung	-234,00	0,00	-4.391,00	4.391,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.711,97	-66.850,00	-33.945,22	-32.904,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-521.636,16**	**-583.779,00**	**-559.773,37**	**-24.005,63**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-319.827,93**	**-304.979,00**	**-290.893,44**	**-14.085,56**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-319.827,93**	**-304.979,00**	**-290.893,44**	**-14.085,56**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-319.827,93**	**-304.979,00**	**-290.893,44**	**-14.085,56**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-319.827,93**	**-304.979,00**	**-290.893,44**	**-14.085,56**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 551 wird mit -290.893,44 Euro um 14.085,56 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigungen sind Mehrerträge in Höhe von 29.207,55 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 Mehraufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (+4.415,52 Euro, Zeilen 110 und 120) und bei den bilanziellen Abschreibungen (+4.391,00 Euro). Hinzu kommen Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sachverständige (-26.797,42 Euro) und bei den sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen (-8.130,87 Euro, beides in Zeile 160 enthalten)

In der Teilergebnisrechnung 551 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551105 - Immissionsschutz und Abfallrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	87.743,92	150.000,00	176.563,15	-26.563,15
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	592,88	24.407,12
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.776,50	7.600,00	6.266,00	1.334,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**101.520,42**	**182.600,00**	**183.422,03**	**-822,03**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551105 - Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
110	- Personalaufwendungen	-146.376,89	-175.687,00	-194.797,70	19.110,70
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79,30	-100,00	-350,56	250,56
140	- planmäßige Abschreibung	-234,00	0,00	-4.391,00	4.391,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.588,36	-27.550,00	-12.700,76	-14.849,24
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-161.278,55**	**-203.337,00**	**-212.240,02**	**8.903,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-59.758,13**	**-20.737,00**	**-28.817,99**	**8.080,99**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-59.758,13**	**-20.737,00**	**-28.817,99**	**8.080,99**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-59.758,13**	**-20.737,00**	**-28.817,99**	**8.080,99**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-59.758,13**	**-20.737,00**	**-28.817,99**	**8.080,99**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 551105 wird mit -28.817,99 Euro um 8.080,99 Euro überschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigungen sind Mehrerträge in Höhe von 26.563,15 Euro (Zeile 040) entstanden. Im Gegensatz dazu waren bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen 25.000 Euro (in Zeile 060 enthalten) veranschlagt, die nicht eingegangen sind. Die Personalaufwendungen (+19.110,70 Euro, Zeile 110) und die bilanziellen Abschreibungen (+4.391,00 Euro, Zeile 140) fielen jeweils höher aus als geplant. Die Aufwendungen für Sachverständige hingegen um 18.742,78 Euro (in Zeile 160 enthalten) niedriger als erwartet.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551115 - Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.100,00	26.100,00	26.900,00	-800,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	74.187,81	55.000,00	57.744,40	-2.744,40
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	813,50	-713,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**100.287,81**	**96.200,00**	**85.457,90**	**10.742,10**
110	- Personalaufwendungen	-344.087,24	-332.050,00	-316.029,40	-16.020,60
120	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-8.842,00	-10.167,42	1.325,42
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-146,76	-250,00	-92,07	-157,93
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.123,61	-39.300,00	-21.244,46	-18.055,54
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-360.357,61**	**-380.442,00**	**-347.533,35**	**-32.908,65**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-260.069,80**	**-284.242,00**	**-262.075,45**	**-22.166,55**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180**	**-260.069,80**	**-284.242,00**	**-262.075,45**	**-22.166,55**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551115 - Wasserrecht und Bodenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
	u. 210)				
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-260.069,80**	**-284.242,00**	**-262.075,45**	**-22.166,55**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-260.069,80**	**-284.242,00**	**-262.075,45**	**-22.166,55**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 551115 wird mit -262.075,45 Euro um 22.166,55 Euro unterschritten. Die veranschlagten Erträge in Höhe von 15.000 Euro aus Erstattungen von privaten Unternehmen sind nicht eingegangen (Zeile 060). Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigung sind Mindererträge in Höhe von 2.644,40 Euro entstanden.
Bei den Personalaufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 16.020,60 Euro (Zeile 110) entstanden, bei den sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen in Höhe von 10.583,06 Euro und bei den Aufwendungen für Sachverständige in Höhe von 8.054,64 Euro (beides in Zeile 160 enthalten). Im Gegenzug sind bei den Beihilfe- und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger sind Mehraufwendungen in Höhe von 1.325,42 Euro (Zeile 120) entstanden.

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

Teilergebnisrechnung 552 - Naturschutz und Landschaftsplanung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.629,32	5.800,00	5.077,95	722,05
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.155,30	4.951,00	4.225,00	726,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.311,82	5.418,00	5.443,36	-25,36
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	347,23	1.000,00	123,50	876,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**35.443,67**	**17.169,00**	**14.869,81**	**2.299,19**
110	- Personalaufwendungen	-411.248,09	-438.486,00	-421.919,92	-16.566,08
120	- Versorgungsaufwendungen	-8.448,12	-14.218,00	-14.408,88	190,88
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.088,59	-136.020,00	-64.254,35	-71.765,65
140	- planmäßige Abschreibung	-5.555,41	-5.390,00	-6.357,39	967,39
150	- Transferaufwendungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.114,08	-68.756,00	-67.871,64	-884,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-591.454,29**	**-663.370,00**	**-575.312,18**	**-88.057,82**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-556.010,62**	**-646.201,00**	**-560.442,37**	**-85.758,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-556.010,62**	**-646.201,00**	**-560.442,37**	**-85.758,63**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.200,00	-3.200,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-2,00	2,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**3.198,00**	**-3.198,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-556.010,62**	**-646.201,00**	**-557.244,37**	**-88.956,63**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-556.010,62**	**-646.201,00**	**-557.244,37**	**-88.956,63**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 552 wird mit -557.244,37 Euro um 88.956,63 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 2.299,19 Euro (Zeile 100) führen. Bei den Personalaufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 16.566,08 Euro (Zeile 110) entstanden, bei den Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen Grundstücke in Höhe von 72.766,43 Euro (in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommt ein außerordentlicher Ertrag aus dem Verkauf eines gebrauchten Giroschwaders (+3.200,00 Euro, Zeile 230).

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

Teilergebnisrechnung 571 - Wirtschaft und Tourismus					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.901,82	2.500,00	1.191,70	1.308,30
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	200,00	0,00	200,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.501,83	2.500,00	2.000,00	500,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.451,65**	**5.200,00**	**3.191,70**	**2.008,30**
110	- Personalaufwendungen	-126.978,91	-108.201,00	-90.605,13	-17.595,87
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-171.990,06	-232.000,00	-203.396,63	-28.603,37
140	- planmäßige Abschreibung	-1.132,80	-92,00	-394,00	302,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.635,36	-27.349,00	-26.342,04	-1.006,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-324.737,13**	**-367.642,00**	**-320.737,80**	**-46.904,20**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-314.285,48**	**-362.442,00**	**-317.546,10**	**-44.895,90**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-314.285,48**	**-362.442,00**	**-317.546,10**	**-44.895,90**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-314.285,48**	**-362.442,00**	**-317.546,10**	**-44.895,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-314.285,48**	**-362.442,00**	**-317.546,10**	**-44.895,90**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 571 wird mit -317.546,10 Euro um 44.895,90 Euro unterschritten. Aus dem Verkauf von Vorräten (Wanderführer und Radkarten) sind Mindererträge in Höhe von 1.308,30 Euro (Zeile 050) entstanden. Bei den Personalaufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 17.595,87 Euro entstanden. Hinzu kommen Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (-18.775,80 Euro), bei den Aufwendungen für sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-4.618,43 Euro) und bei den Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten (-6.430,00 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 611

Teilergebnisrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.588.244,40	1.609.219,00	2.056.213,38	-446.994,38
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.452.814,55	94.241.329,00	94.240.661,82	667,18
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.902,35	10.651,00	24.410,08	-13.759,08
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.201.330,00	1.413.421,00	1.388.505,00	24.916,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**90.257.291,30**	**97.274.620,00**	**97.709.790,28**	**-435.170,28**
110	- Personalaufwendungen	-26.501,80	0,00	114.842,82	-114.842,82
120	- Versorgungsaufwendungen	-5.010,84	0,00	-5.567,64	5.567,64
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.993,70	0,00	0,00	0,00
140	- planmäßige Abschreibung	-628.933,76	-560.563,00	-598.008,95	37.445,95
150	- Transferaufwendungen	-33.201.983,00	-35.872.515,00	-35.872.515,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.942,51	-100,00	-191,81	91,81
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-33.856.493,19**	**-36.433.178,00**	**-36.361.440,58**	**-71.737,42**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**56.400.798,11**	**60.841.442,00**	**61.348.349,70**	**-506.907,70**
190	+ Finanzerträge	21.148,65	61.045,00	15.208,71	45.836,29
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-668.930,15	-682.405,00	-627.100,38	-55.304,62
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-647.781,50**	**-621.360,00**	**-611.891,67**	**-9.468,33**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**55.753.016,61**	**60.220.082,00**	**60.736.458,03**	**-516.376,03**
230	+ außerordentliche Erträge	12.374,88	0,00	4.572,51	-4.572,51
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2,25	0,00	-1.282,67	1.282,67
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**12.372,63**	**0,00**	**3.289,84**	**-3.289,84**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**55.765.389,24**	**60.220.082,00**	**60.739.747,87**	**-519.665,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**55.765.389,24**	**60.220.082,00**	**60.739.747,87**	**-519.665,87**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 611 fällt mit 60.739.747,87 Euro um 519.665,87 Euro besser aus als geplant. Bei den ordentlichen Erträgen sind Mehrerträgen in der Höhe von 435.170,28 Euro (Zeile 100) angefallen. Die größten Mehrerträge sind bei den Steuern in Höhe von 446.994,38 Euro (Zeile 010) entstanden. Darin enthalten sind Erträge aus der Grundsteuer A und B (+8,64 Euro), der Gewerbesteuer (+110.547,78 Euro) und aus dem Anteil an der Grunderwerbsteuer (+336.455,24 Euro). Weitere Mehrerträge sind bei der Auflösung der Wertberichtigung (+9.350,00 Euro) und bei den Mahngebühren (+2.898,00 Euro, beides in Zeile 070 enthalten) angefallen. Mindererträge sind hingegen bei der der pauschalen Investitionszuweisung des Landes (-24.916,00 Euro, Zeile 075) entstanden, da die Zuweisungen zu hoch veranschlagt waren.

Dem gegenüber stehen ordentliche Minderaufwendungen in Höhe von 71.737,42 Euro (Zeile 170). Die Personalaufwendungen sind um 114.842,82 Euro (Zeile 110) zu niedrig. Ein Budget war hier nicht veranschlagt. Diese Minderaufwendung beruht auf der versehentlich nicht gebuchten Abgrenzung der Versorgungsverbandsumlage für den Jahresabschluss 2013. Die Abrechnungsschuld aus dem

Geschäftsjahr 2013 hätte hier zum 31.12.2013 ausgebucht werden müssen und zum 01.01.2014 wieder eingebucht werden müssen. Aufgrund dieses Versäumnisses ist hier ein Minderertrag entstanden, der eigentlich nicht vorhanden sein sollte. Die bilanziellen Abschreibungen und die Wertberichtigungen (+37.445,95 Euro, Zeile 140) sowie die Versorgungsaufwendungen (+5.567,64 Euro, Zeile 120) waren zu niedrig veranschlagt. Hier sind Mehraufwendungen entstanden.

Die Erträge für Zinsen aus Bankguthaben und Säumniszuschlägen (Zeile 190) liegen mit 15.208,71 Euro um 61.045,00 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 682.405,00 Euro veranschlagt (Zeile 200). Die tatsächlichen Zinsaufwendungen für eigene Darlehen liegen mit 627.100,38 Euro um 55.304,62 Euro unter dem Planansatz.

Aus Korrekturbuchungen und Steuererstattungen sind außerordentliche Erträge in Höhe von 4.572,51 Euro (Zeile 230) und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.282,67 Euro (Zeile 240) entstanden

In der Teilergebnisrechnung 611 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Zur Erläuterung der enthaltenen Kostenstellen wird auf die Erläuterung der Teilergebnisrechnung 611 verwiesen, die bereits alle wesentlichen Punkte enthält.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 611105 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.588.244,40	1.609.219,00	2.056.213,38	-446.994,38
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.452.814,55	94.241.329,00	94.240.661,82	667,18
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.141,66	641,00	9.991,66	-9.350,66
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.201.330,00	1.413.421,00	1.388.505,00	24.916,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**90.243.530,61**	**97.264.610,00**	**97.695.371,86**	**-430.761,86**
140	- planmäßige Abschreibung	-586.021,25	-560.563,00	-560.712,96	149,96
150	- Transferaufwendungen	-33.201.983,00	-35.872.515,00	-35.872.515,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-33.788.004,25**	**-36.433.078,00**	**-36.433.227,96**	**149,96**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**56.455.526,36**	**60.831.532,00**	**61.262.143,90**	**-430.611,90**
190	+ Finanzerträge	811,98	45,00	1.539,41	-1.494,41
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-668.930,15	-682.405,00	-624.021,12	-58.383,88
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-668.118,17**	**-682.360,00**	**-622.481,71**	**-59.878,29**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**55.787.408,19**	**60.149.172,00**	**60.639.662,19**	**-490.490,19**
230	+ außerordentliche Erträge	10.712,72	0,00	216,08	-216,08
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**10.712,72**	**0,00**	**216,08**	**-216,08**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**55.798.120,91**	**60.149.172,00**	**60.639.878,27**	**-490.706,27**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**55.798.120,91**	**60.149.172,00**	**60.639.878,27**	**-490.706,27**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 611115 - Finanztechnische Abwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.760,69	10.010,00	14.418,42	-4.408,42
100	**= Ordentliche Erträge**	**13.760,69**	**10.010,00**	**14.418,42**	**-4.408,42**
110	- Personalaufwendungen	-26.501,80	0,00	114.842,82	-114.842,82
120	- Versorgungsaufwendungen	-5.010,84	0,00	-5.567,64	5.567,64
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.993,70	0,00	0,00	0,00
140	- planmäßige Abschreibung	-42.912,51	0,00	-37.295,99	37.295,99
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.942,51	-100,00	-191,81	91,81
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-68.488,94**	**-100,00**	**71.787,38**	**-71.887,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-54.728,25**	**9.910,00**	**86.205,80**	**-76.295,80**
190	+ Finanzerträge	20.336,67	61.000,00	13.669,30	47.330,70
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-3.079,26	3.079,26
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**20.336,67**	**61.000,00**	**10.590,04**	**50.409,96**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-34.391,58**	**70.910,00**	**96.795,84**	**-25.885,84**
230	+ außerordentliche Erträge	1.662,16	0,00	4.356,43	-4.356,43
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2,25	0,00	-1.282,67	1.282,67
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.659,91**	**0,00**	**3.073,76**	**-3.073,76**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-32.731,67**	**70.910,00**	**99.869,60**	**-28.959,60**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-32.731,67**	**70.910,00**	**99.869,60**	**-28.959,60**

Teilergebnisrechnung 621 (bestehend aus Kostenstelle 621105 - Jubiläumsstiftung)

Teilergebnisrechnung 621 - nichtrechtsfähige Stiftungen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 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**
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.

2014 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.580.122,19	129.552.345,00	125.837.662,22	-3.714.682,78
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-108.196.359,37	-126.250.163,00	-115.109.339,69	11.140.823,31
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	9.383.762,82	3.302.182,00	10.728.322,53	7.426.140,53

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 3.302.182,00 Euro um 7.426.140,53 Euro auf nennenswerte 10.728.322,53 Euro. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurde also ein Überschuss von 10.728.322,53 Euro erwirtschaftet. Zunächst reicht dieser Überschuss aus, um die ordentlichen Tilgungen von Darlehen in Höhe von 2.763.280,14 Euro (vgl. Zeile 370) zu finanzieren. Mit dem verbleibendem Überschuss stehen somit 5.848.714,28 Euro zur anteiligen Eigenfinanzierung der Investitionstätigkeiten (immerhin 15.237.792,64 Euro, vgl. Zeile 300) zur Verfügung, was rund 38,4 % 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	2.580.871,11	3.608.700,00	2.936.239,12	-672.460,88
190	+ Einzahlung a. Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
200	+ Einzahlung a.d. Veräußert v. Sachanlagen	158.841,25	10.000,00	231.972,87	221.972,87
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	6.388,87	0	13.888,87	13.888,87
220	+ Einzahlung f. sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	2.746.101,23	3.618.700,00	3.182.100,86	-436.599,14
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-947.468,06	-43.500,00	-150.012,62	-106.512,62
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-8.998.184,67	-13.455.000,00	-10.357.669,58	3.097.330,42
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.756.634,43	-2.140.193,00	-1.508.013,61	632.179,39
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-46.500,00	0	0	0
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.855.683,64	-3.431.542,00	-3.222.096,83	209.445,17
290	- Auszahlung f. sonstige Investitionen	0	0	0	0
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	-13.604.470,80	-19.070.235,00	-15.237.792,64	3.832.442,36
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	-10.858.369,57	-15.451.535,00	-12.055.691,78	3.395.843,22

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 3.182.100,86 Euro ergeben sich insbesondere aus Investitionszuschüssen für folgende Maßnahmen:

Jährliche pauschale Investitionszuweisung	1.325.085,00 Euro
NU 2 – Ausbau Geh- und Radweg Meßhofen – Roggenburg	600.000,00 Euro
NU 6 – B 10 Steinheim Kadeltshofen	53.815,07 Euro
NU 1 – Bau Radweg zwischen Schießen und Biberach	10.159,49 Euro
NU 14 – Verlegung in Vöhringen	320.000,00 Euro
Zuschuss für Klavier Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium	10.000,00 Euro
Staatliche Realschule Vöhringen, Umbau und Erweiterung	600.000,00 Euro
Veräußerung von Fahrzeugen und Geräten Bauhof Neu-Ulm	168.593,14 Euro
Veräußerung Gerät Bauhof Unterroth	38.350,01 Euro
Rückzahlung Darlehen durch Zustiftung Theresia Baur	13.888,87 Euro

Für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen (inkl. Grundstückserwerb) wurden 2014 insgesamt 10.507.682,20 Euro ausbezahlt, insbesondere für folgende Maßnahmen:

Inge-Aicher-Scholl-Realschule: Erweiterung Pausenhalle	457.839,53 Euro
Realschule Vöhringen: Umbau und Erweiterung	1.435.964,43 Euro
Sanierung Realschule Weißenhorn	1.773.744,44 Euro
Sanierung und Erweiterung Lessing-Gymnasium	390.541,87 Euro

Sanierung Illertal-Gymnasium	2.009.177,63 Euro
Fachober- und Berufsoberschule Neu-Ulm: Sanierung	1.197.696,21 Euro
NU 2 – Ausbau Geh- und Radweg Meßhofen – Roggenburg	1.169.260,62 Euro
NU 9 – Beteiligung Ausbau Bahnübergang Witzighausen	379.491,18 Euro
NU 14 – Verlegung in Vöhringen	13.170,64 Euro
Investitionszuschuss Hospiz Illertissen	241.000,00 Euro
Medienstation und Sanierung Archäologischer Park Kellmünz	20.000,00 Euro
Kostenbeteiligung Doppelsporthalle Realschule Weißenhorn	1.166.000,00 Euro
Erwerb Lichtanlage für Neukonzeption Bienenmuseum Illertissen	33.887,96 Euro
Investitionszuschuss Aufzug Vöhlinschloss	57.000,00 Euro

Des Weiteren wurden 1.508.013,61 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 3.222.096,83 Euro.

Saldo aus nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	5.972.054,76	0	7.436.608,93	7.436.608,93
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.859.046,15	0	-5.856.712,77	-5.856.712,77
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	113.008,61	0	1.579.896,16	1.579.896,16

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 7.436.608,93 Euro müssen die nicht ergebniswirksamen Auszahlungen in Höhe von 5.856.712,77 Euro in Abzug gebracht werden, so dass sich zum Bilanzstichtag ein positiver Saldo von 1.579.896,16 Euro ergibt.

Saldo aus der Fremdfinanzierung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	2.500.000,00	10.876.000,00	10.000.000,00	-876.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-2.602.324,26	-4.916.709,00	-4.879.608,25	37.100,75
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	-102.324,26	5.959.291,00	5.120.391,75	-838.899,25

Unter der Fremdfinanzierung wird die Aufnahme und Tilgung von Darlehen und somit auch indirekt die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten dargestellt. Im Laufe des Haushaltsjahres 2014 konnten Investitionsdarlehen in Höhe 2.763.280,14 Euro ordentlich getilgt werden. Zudem stand im Dezember 2014 die Umschuldung eines bestehenden Darlehens an, dessen Zinsbindungsfrist abgelaufen ist. Dieses Darlehen, mit einer Restschuld von 2.116.328,11 Euro, wurde mit der im Haushalt geplanten

Neuaufnahme eines Darlehens für allgemeine Investitionen in Höhe von 8.000.000,00 Euro zusammengelegt, das jedoch nicht vollständig in Anspruch genommen werden musste. Deshalb wurde im Dezember 2014 ein Darlehen mit einer Gesamtsumme von 10.000.000,00 Euro (Zinssatz 1,54% p.a., mit einer Laufzeit/Zinsbindungsfrist von 10 Jahren) aufgenommen. Unter Berücksichtigung dieses Darlehens ergibt sich für das Jahr 2014 im Saldo eine Steigerung unserer Darlehensschulden von 5.120.391,75 Euro.

Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Endbestand der liquiden Mittel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-1.400.010,91	-6.190.062,00	5.372.918,66	11.562.980,66
470	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	12.650.820,77	11.214.960,00	11.250.809,86	35.849,86
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	11.250.809,86	5.024.898,00	16.623.728,52	11.598.830,52

Aus den Salden der laufenden Verwaltungstätigkeit, den Investitionstätigkeiten, den nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen und den Fremdfinanzierungen ergibt sich ein Zugang an liquiden Mitteln von 5.372.918,66 Euro (geplant war ein Abgang von 6.190.062,00 Euro). Dieser Betrag ist zum Anfangsbestand der liquiden Mittel in Höhe von 11.250.809,86 Euro hinzuzurechnen (vgl. Bilanz, Liquide Mittel und Nettoposition). In Summe ergibt sich zum 31.12.2014 ein Endbestand an liquiden Mitteln von 16.623.728,52 Euro. Davon sind in der Bilanz/Jahresrechnung 16.544.422,56 Euro unter den liquiden Mitteln und 79.305,96 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 2013, die Planansätze 2014, die Ergebnisse 2014 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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.015,34	120.000,00	28.547,20	91.452,80
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.042,00	27.283,00	25.442,79	1.840,21
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	163,63	0,00	3.000,00	-3.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.320,97**	**147.283,00**	**56.989,99**	**90.293,01**
100	- Personalauszahlungen	-639.168,17	-782.380,00	-733.146,76	-49.233,24

Teilfinanzrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
110	- Versorgungsauszahlungen	-11.937,10	-16.270,00	-25.404,24	9.134,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.820,80	-244.300,00	-102.527,49	-141.772,51
140	- Transferauszahlungen	-5.113,00	-21.113,00	-27.013,00	5.900,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-477.900,47	-533.487,00	-520.737,00	-12.750,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.244.939,54**	**-1.597.550,00**	**-1.408.828,49**	**-188.721,51**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.210.618,57**	**-1.450.267,00**	**-1.351.838,50**	**-98.428,50**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**3.000,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.210.618,57**	**-1.450.267,00**	**-1.354.838,50**	**-95.428,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.210.618,57**	**-1.450.267,00**	**-1.354.838,50**	**-95.428,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111105 Kreisorgane inkl. Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.338,00	23.283,00	25.442,79	-2.159,79
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.338,00**	**23.283,00**	**25.442,79**	**-2.159,79**
100	- Personalauszahlungen	-439.762,58	-486.772,00	-505.317,71	18.545,71
110	- Versorgungsauszahlungen	-11.937,10	-16.270,00	-25.404,24	9.134,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.787,28	-2.500,00	-7.179,26	4.679,26
140	- Transferauszahlungen	-5.113,00	-5.113,00	-5.113,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-418.908,47	-433.672,00	-458.740,60	25.068,60
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-878.508,43**	**-944.327,00**	**-1.001.754,81**	**57.427,81**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-855.170,43**	**-921.044,00**	**-976.312,02**	**55.268,02**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-855.170,43**	**-921.044,00**	**-976.312,02**	**55.268,02**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-855.170,43**	**-921.044,00**	**-976.312,02**	**55.268,02**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111115 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100,00**	**0,00**	**3.000,00**	**-3.000,00**
100	- Personalauszahlungen	-97.550,62	-101.616,00	-100.714,11	-901,89
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.257,22	-40.200,00	-15.657,88	-24.542,12
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.287,24	-2.400,00	-1.097,35	-1.302,65
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-115.095,08**	**-144.216,00**	**-117.469,34**	**-26.746,66**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-114.995,08**	**-144.216,00**	**-114.469,34**	**-29.746,66**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**3.000,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-114.995,08**	**-144.216,00**	**-117.469,34**	**-26.746,66**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-114.995,08**	**-144.216,00**	**-117.469,34**	**-26.746,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-114.995,08**	**-144.216,00**	**-117.469,34**	**-26.746,66**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111125 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500,00**
100	- Personalauszahlungen	-22.067,70	-23.242,00	-23.261,09	19,09
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-165,30	-350,00	-208,10	-141,90
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.954,80	-4.450,00	-2.889,37	-1.560,63
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-24.187,80**	**-28.042,00**	**-26.358,56**	**-1.683,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-24.187,80**	**-27.542,00**	**-26.358,56**	**-1.183,44**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111125 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-24.187,80**	**-27.542,00**	**-26.358,56**	**-1.183,44**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-24.187,80**	**-27.542,00**	**-26.358,56**	**-1.183,44**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-24.187,80**	**-27.542,00**	**-26.358,56**	**-1.183,44**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111135 Verwaltungsreform

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	163,63	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**163,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-17.953,64	-62.745,00	-47.891,03	-14.853,97
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.327,73	-9.515,00	-5.307,39	-4.207,61
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-22.281,37**	**-75.260,00**	**-53.198,42**	**-22.061,58**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-22.117,74**	**-75.260,00**	**-53.198,42**	**-22.061,58**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-22.117,74**	**-75.260,00**	**-53.198,42**	**-22.061,58**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-22.117,74**	**-75.260,00**	**-53.198,42**	**-22.061,58**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-22.117,74**	**-75.260,00**	**-53.198,42**	**-22.061,58**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111145 Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.015,34	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	704,00	3.500,00	0,00	3.500,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.719,34**	**3.500,00**	**0,00**	**3.500,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111145 Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-61.833,63	-63.873,00	-20.155,07	-43.717,93
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.611,00	-30.250,00	-38.657,25	8.407,25
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-51.422,23	-81.450,00	-51.874,51	-29.575,49
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-204.866,86**	**-175.573,00**	**-110.686,83**	**-64.886,17**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-194.147,52**	**-172.073,00**	**-110.686,83**	**-61.386,17**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-194.147,52**	**-172.073,00**	**-110.686,83**	**-61.386,17**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-194.147,52**	**-172.073,00**	**-110.686,83**	**-61.386,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-194.147,52**	**-172.073,00**	**-110.686,83**	**-61.386,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111155 Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	120.000,00	28.547,20	91.452,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**120.000,00**	**28.547,20**	**91.452,80**
100	- Personalauszahlungen	0,00	-44.132,00	-35.807,75	-8.324,25
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-168.000,00	-40.825,00	-127.175,00
140	- Transferauszahlungen	0,00	-16.000,00	-21.900,00	5.900,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-2.000,00	-827,78	-1.172,22
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-230.132,00**	**-99.360,53**	**-130.771,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**-110.132,00**	**-70.813,33**	**-39.318,67**

Teilfinanzrechnung 112

Teilfinanzrechnung 112 - Verwaltungssteuerung und Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	13.610,00	13.610,40	-0,40
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.051,43	49.100,00	53.236,81	-4.136,81
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.585,90	216.149,00	177.148,20	39.000,80
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.077,13	700,00	6.573,32	-5.873,32
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**280.324,86**	**279.559,00**	**250.568,73**	**28.990,27**
100	- Personalauszahlungen	-2.207.505,59	-2.587.131,00	-2.451.385,41	-135.745,59
110	- Versorgungsauszahlungen	-12.746,73	-16.977,00	-22.569,12	5.592,12
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-177.790,84	-213.859,00	-215.746,24	1.887,24
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-578.168,79	-456.440,00	-603.932,23	147.492,23
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.976.211,95**	**-3.274.407,00**	**-3.293.633,00**	**19.226,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.695.887,09**	**-2.994.848,00**	**-3.043.064,27**	**48.216,27**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	10.900,00	0,00	16.897,80	-16.897,80
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**10.900,00**	**0,00**	**16.897,80**	**-16.897,80**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-92.408,41	-65.500,00	-75.974,53	10.474,53
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-92.408,41**	**-65.500,00**	**-75.974,53**	**10.474,53**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-81.508,41**	**-65.500,00**	**-59.076,73**	**-6.423,27**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.494,05	0,00	1.191,25	-1.191,25
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-10.292,15	0,00	-13.835,80	13.835,80
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-6.798,10**	**0,00**	**-12.644,55**	**12.644,55**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.784.193,60**	**-3.060.348,00**	**-3.114.785,55**	**54.437,55**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.784.193,60**	**-3.060.348,00**	**-3.114.785,55**	**54.437,55**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.784.193,60**	**-3.060.348,00**	**-3.114.785,55**	**54.437,55**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112105 Geschäftsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.333,21	0,00	8.597,24	-8.597,24
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.333,21**	**0,00**	**8.597,24**	**-8.597,24**
100	- Personalauszahlungen	-11.046,22	-11.411,00	-11.406,79	-4,21
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-113,59	-80,00	-355,57	275,57
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-21.170,60	-24.006,00	-23.514,96	-491,04
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.330,41**	**-35.497,00**	**-35.277,32**	**-219,68**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-28.997,20**	**-35.497,00**	**-26.680,08**	**-8.816,92**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-33,17	0,00	-5,35	5,35
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-33,17**	**0,00**	**-5,35**	**5,35**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-29.030,37**	**-35.497,00**	**-26.685,43**	**-8.811,57**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-29.030,37**	**-35.497,00**	**-26.685,43**	**-8.811,57**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-29.030,37**	**-35.497,00**	**-26.685,43**	**-8.811,57**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112115 Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.926,95	25.000,00	27.011,65	-2.011,65
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.926,95**	**25.000,00**	**27.011,65**	**-2.011,65**
100	- Personalauszahlungen	-54.433,79	-56.005,00	-57.537,16	1.532,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.894,39	-34.200,00	-38.940,61	4.740,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	-7,01	7,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-91.328,18**	**-90.205,00**	**-96.484,78**	**6.279,78**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-62.401,23**	**-65.205,00**	**-69.473,13**	**4.268,13**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-500,00	0,00	-500,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112115 Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-62.401,23**	**-65.705,00**	**-69.473,13**	**3.768,13**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-62.401,23**	**-65.705,00**	**-69.473,13**	**3.768,13**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-62.401,23**	**-65.705,00**	**-69.473,13**	**3.768,13**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112125 Poststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.949,07	21.000,00	23.502,16	-2.502,16
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.350,87	43.350,00	10.202,76	33.147,24
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	600,00	600,00	600,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**70.899,94**	**64.950,00**	**34.304,92**	**30.645,08**
100	- Personalauszahlungen	-81.508,61	-84.093,00	-84.989,33	896,33
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.364,39	-6.819,00	-7.984,71	1.165,71
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-169.659,11	-11.600,00	-166.995,75	155.395,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-254.532,11**	**-102.512,00**	**-259.969,79**	**157.457,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-183.632,17**	**-37.562,00**	**-225.664,87**	**188.102,87**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-183.632,17**	**-37.562,00**	**-225.664,87**	**188.102,87**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-183.632,17**	**-37.562,00**	**-225.664,87**	**188.102,87**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-183.632,17**	**-37.562,00**	**-225.664,87**	**188.102,87**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112135 Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-99.167,07	-139.842,00	-132.082,84	-7.759,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-69,90	0,00	0,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-25.511,59	-25.600,00	-24.305,10	-1.294,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-124.748,56**	**-165.442,00**	**-156.387,94**	**-9.054,06**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-124.748,56**	**-165.442,00**	**-156.387,94**	**-9.054,06**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-124.748,56**	**-165.442,00**	**-156.387,94**	**-9.054,06**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-124.748,56**	**-165.442,00**	**-156.387,94**	**-9.054,06**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-124.748,56**	**-165.442,00**	**-156.387,94**	**-9.054,06**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112145 Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-29.380,92	-41.110,00	-25.139,90	-15.970,10
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.613,65	-8.060,00	-7.458,16	-601,84
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-15.677,18	-5.000,00	-16.763,55	11.763,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-52.671,75**	**-54.170,00**	**-49.361,61**	**-4.808,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-52.671,75**	**-54.170,00**	**-49.361,61**	**-4.808,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-52.671,75**	**-54.170,00**	**-49.361,61**	**-4.808,39**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-52.671,75**	**-54.170,00**	**-49.361,61**	**-4.808,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-52.671,75**	**-54.170,00**	**-49.361,61**	**-4.808,39**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112155 Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.464,63	0,00	5.942,32	-5.942,32
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.464,63**	**0,00**	**5.942,32**	**-5.942,32**
100	- Personalauszahlungen	-56.630,83	-59.748,00	-56.792,45	-2.955,55
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.142,89	-38.400,00	-56.191,50	17.791,50
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.407,43	-13.325,00	-23.897,84	10.572,84
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-108.181,15**	**-111.473,00**	**-136.881,79**	**25.408,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-103.716,52**	**-111.473,00**	**-130.939,47**	**19.466,47**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	10.900,00	0,00	16.897,80	-16.897,80
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**10.900,00**	**0,00**	**16.897,80**	**-16.897,80**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-92.408,41	-65.000,00	-75.502,39	10.502,39
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-92.408,41**	**-65.000,00**	**-75.502,39**	**10.502,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-81.508,41**	**-65.000,00**	**-58.604,59**	**-6.395,41**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-8.600,00	0,00	-12.697,80	12.697,80
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-8.600,00**	**0,00**	**-12.697,80**	**12.697,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-193.824,93**	**-176.473,00**	**-202.241,86**	**25.768,86**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-193.824,93**	**-176.473,00**	**-202.241,86**	**25.768,86**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-193.824,93**	**-176.473,00**	**-202.241,86**	**25.768,86**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112165 Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	13.610,00	13.610,40	-0,40
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.970,01	2.100,00	1.510,40	589,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.074,68	160.350,00	145.429,18	14.920,82
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	12,50	50,00	31,00	19,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112165 Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**158.667,59**	**176.110,00**	**160.580,98**	**15.529,02**
100	- Personalauszahlungen	-1.640.256,48	-1.942.545,00	-1.819.234,37	-123.310,63
110	- Versorgungsauszahlungen	-6.778,92	-8.135,00	-8.134,68	-0,32
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.012,55	-119.750,00	-98.409,69	-21.340,31
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-320.118,89	-342.304,00	-327.327,31	-14.976,69
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.054.166,84**	**-2.412.734,00**	**-2.253.106,05**	**-159.627,95**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.895.499,25**	**-2.236.624,00**	**-2.092.525,07**	**-144.098,93**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-472,14	472,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-472,14**	**472,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-472,14**	**472,14**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-13,80	0,00	-16,20	16,20
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-13,80**	**0,00**	**-16,20**	**16,20**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.895.513,05**	**-2.236.624,00**	**-2.093.013,41**	**-143.610,59**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.895.513,05**	**-2.236.624,00**	**-2.093.013,41**	**-143.610,59**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.895.513,05**	**-2.236.624,00**	**-2.093.013,41**	**-143.610,59**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112175 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.878,14	3.500,00	3.970,02	-470,02
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	50,00	0,00	50,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.878,14**	**3.550,00**	**3.970,02**	**-420,02**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.068,64	-5.400,00	-5.863,02	463,02
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.228,92	-16.555,00	-13.880,44	-2.674,56

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112175 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.297,56**	**-21.955,00**	**-19.743,46**	**-2.211,54**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-11.419,42**	**-18.405,00**	**-15.773,44**	**-2.631,56**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.541,02	0,00	1.212,80	-1.212,80
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.692,15	0,00	-1.138,00	1.138,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.848,87**	**0,00**	**74,80**	**-74,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-9.570,55**	**-18.405,00**	**-15.698,64**	**-2.706,36**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-9.570,55**	**-18.405,00**	**-15.698,64**	**-2.706,36**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-9.570,55**	**-18.405,00**	**-15.698,64**	**-2.706,36**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112185 Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.205,40	1.000,00	1.212,60	-212,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.949,00	8.949,00	8.949,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.154,40**	**9.949,00**	**10.161,60**	**-212,60**
100	- Personalauszahlungen	-235.081,67	-252.377,00	-264.202,57	11.825,57
110	- Versorgungsauszahlungen	-5.967,81	-8.842,00	-14.434,44	5.592,44
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-510,84	-1.150,00	-542,98	-607,02
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.395,07	-18.050,00	-7.240,27	-10.809,73
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-242.955,39**	**-280.419,00**	**-286.420,26**	**6.001,26**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-232.800,99**	**-270.470,00**	**-276.258,66**	**5.788,66**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-232.800,99**	**-270.470,00**	**-276.258,66**	**5.788,66**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-232.800,99**	**-270.470,00**	**-276.258,66**	**5.788,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-232.800,99**	**-270.470,00**	**-276.258,66**	**5.788,66**

Teilfinanzrechnung 113

Teilfinanzrechnung 113 - Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.472,63	125.234,00	128.921,47	-3.687,47
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	54,06	50,00	10,00	40,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**124.526,69**	**125.284,00**	**128.931,47**	**-3.647,47**
100	- Personalauszahlungen	-636.183,95	-676.179,00	-654.592,07	-21.586,93
110	- Versorgungsauszahlungen	-11.789,76	-13.703,00	-13.702,32	-0,68
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-905,88	-2.150,00	-597,01	-1.552,99
140	- Transferauszahlungen	-256,00	-256,00	-256,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-180.663,51	-196.713,00	-179.859,63	-16.853,37
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-829.799,10**	**-889.001,00**	**-849.007,03**	**-39.993,97**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-705.272,41**	**-763.717,00**	**-720.075,56**	**-43.641,44**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-59.000,00	0,00	-241.000,00	241.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.076,14	1.076,14
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-59.000,00**	**-150.000,00**	**-242.076,14**	**92.076,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-59.000,00**	**-150.000,00**	**-242.076,14**	**92.076,14**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	3.774,91	0,00	1.794,99	-1.794,99
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.774,91**	**0,00**	**1.794,99**	**-1.794,99**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-760.497,50**	**-913.717,00**	**-960.356,71**	**46.639,71**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-760.497,50**	**-913.717,00**	**-960.356,71**	**46.639,71**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-760.497,50**	**-913.717,00**	**-960.356,71**	**46.639,71**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113105 Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.628,84	68.629,00	73.077,68	-4.448,68
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**68.628,84**	**68.629,00**	**73.077,68**	**-4.448,68**
100	- Personalauszahlungen	-352.950,80	-377.034,00	-348.767,70	-28.266,30
110	- Versorgungsauszahlungen	-11.789,76	-13.703,00	-13.702,32	-0,68
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-77,57	-922,43
140	- Transferauszahlungen	-256,00	-256,00	-256,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-41.326,38	-56.045,00	-40.604,38	-15.440,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-406.322,94**	**-448.038,00**	**-403.407,97**	**-44.630,03**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-337.694,10**	**-379.409,00**	**-330.330,29**	**-49.078,71**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-59.000,00	0,00	-241.000,00	241.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-59.000,00**	**-150.000,00**	**-241.000,00**	**91.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-59.000,00**	**-150.000,00**	**-241.000,00**	**91.000,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	3.774,91	0,00	1.794,99	-1.794,99
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.774,91**	**0,00**	**1.794,99**	**-1.794,99**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-392.919,19**	**-529.409,00**	**-569.535,30**	**40.126,30**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-392.919,19**	**-529.409,00**	**-569.535,30**	**40.126,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-392.919,19**	**-529.409,00**	**-569.535,30**	**40.126,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113125 Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.843,79	56.605,00	55.843,79	761,21
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	54,06	50,00	10,00	40,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.897,85**	**56.655,00**	**55.853,79**	**801,21**
100	- Personalauszahlungen	-283.233,15	-299.145,00	-305.824,37	6.679,37

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113125 Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-905,88	-1.150,00	-519,44	-630,56
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-139.337,13	-140.668,00	-139.255,25	-1.412,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-423.476,16**	**-440.963,00**	**-445.599,06**	**4.636,06**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-367.578,31**	**-384.308,00**	**-389.745,27**	**5.437,27**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.076,14	1.076,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.076,14**	**1.076,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-1.076,14**	**1.076,14**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-367.578,31**	**-384.308,00**	**-390.821,41**	**6.513,41**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-367.578,31**	**-384.308,00**	**-390.821,41**	**6.513,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-367.578,31**	**-384.308,00**	**-390.821,41**	**6.513,41**

Teilfinanzrechnung 114

Teilfinanzrechnung 114 - IuK, Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.266,73	84.000,00	90.700,99	-6.700,99
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.266,73**	**84.000,00**	**90.700,99**	**-6.700,99**
100	- Personalauszahlungen	-434.529,45	-460.668,00	-497.355,03	36.687,03
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-502.980,27	-673.100,00	-547.879,01	-125.220,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-72.988,45	-82.205,00	-71.048,15	-11.156,85
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.010.498,17**	**-1.215.973,00**	**-1.116.282,19**	**-99.690,81**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-927.231,44**	**-1.131.973,00**	**-1.025.581,20**	**-106.391,80**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-282.078,38	-242.000,00	-235.776,97	-6.223,03
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-282.078,38**	**-242.000,00**	**-235.776,97**	**-6.223,03**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-282.078,38**	**-242.000,00**	**-235.776,97**	**-6.223,03**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	21.445,23	0,00	-57,80	57,80
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**21.445,23**	**0,00**	**-57,80**	**57,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.187.864,59**	**-1.373.973,00**	**-1.261.415,97**	**-112.557,03**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.187.864,59**	**-1.373.973,00**	**-1.261.415,97**	**-112.557,03**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.187.864,59**	**-1.373.973,00**	**-1.261.415,97**	**-112.557,03**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114105 Information und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-434.529,45	-460.668,00	-497.355,03	36.687,03
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-417.187,31	-574.100,00	-468.174,16	-105.925,84
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.124,24	-6.205,00	-4.880,62	-1.324,38

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114105 Information und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-857.841,00**	**-1.040.973,00**	**-970.409,81**	**-70.563,19**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-857.841,00**	**-1.040.973,00**	**-970.409,81**	**-70.563,19**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-282.078,38	-230.000,00	-235.245,18	5.245,18
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-282.078,38**	**-230.000,00**	**-235.245,18**	**5.245,18**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-282.078,38**	**-230.000,00**	**-235.245,18**	**5.245,18**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	20.004,14	0,00	-57,80	57,80
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	12.071,15	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**32.075,29**	**0,00**	**-57,80**	**57,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.107.844,09**	**-1.270.973,00**	**-1.205.712,79**	**-65.260,21**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.107.844,09**	**-1.270.973,00**	**-1.205.712,79**	**-65.260,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.107.844,09**	**-1.270.973,00**	**-1.205.712,79**	**-65.260,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114115 Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.266,73	84.000,00	90.700,99	-6.700,99
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.266,73**	**84.000,00**	**90.700,99**	**-6.700,99**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.792,96	-99.000,00	-79.704,85	-19.295,15
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-66.864,21	-76.000,00	-66.167,53	-9.832,47
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-152.657,17**	**-175.000,00**	**-145.872,38**	**-29.127,62**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-69.390,44**	**-91.000,00**	**-55.171,39**	**-35.828,61**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-12.000,00	-531,79	-11.468,21
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-12.000,00**	**-531,79**	**-11.468,21**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-12.000,00**	**-531,79**	**-11.468,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114115 Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	(=230+300)				
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.441,09	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-12.071,15	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-10.630,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-80.020,50**	**-103.000,00**	**-55.703,18**	**-47.296,82**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-80.020,50**	**-103.000,00**	**-55.703,18**	**-47.296,82**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-80.020,50**	**-103.000,00**	**-55.703,18**	**-47.296,82**

Teilfinanzrechnung 115

Teilfinanzrechnung 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	68.487,13	85.000,00	0,00	85.000,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.978,99	374.119,00	398.564,24	-24.445,24
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.269,19	98.166,00	64.949,52	33.216,48
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.669,35	41.517,00	58.110,65	-16.593,65
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**562.404,66**	**598.802,00**	**521.624,41**	**77.177,59**
100	- Personalauszahlungen	-1.251.912,64	-1.405.927,00	-1.368.592,14	-37.334,86
110	- Versorgungsauszahlungen	-23.618,30	-28.461,00	-28.865,91	404,91
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.245.744,47	-1.396.262,00	-1.214.922,26	-181.339,74
140	- Transferauszahlungen	-158.470,22	0,00	-500,00	500,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-36.865,49	-36.347,00	-34.674,22	-1.672,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.716.611,12**	**-2.866.997,00**	**-2.647.554,53**	**-219.442,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.154.206,46**	**-2.268.195,00**	**-2.125.930,12**	**-142.264,88**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	15.051,12	0,00	3.442,19	-3.442,19
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	38.350,01	-38.350,01
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**15.051,12**	**0,00**	**41.792,20**	**-41.792,20**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-356,34	0,00	-71.672,64	71.672,64
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	-20.000,00	-580.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-60.100,41	-59.000,00	-65.389,24	6.389,24
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-61.956,75**	**-659.000,00**	**-157.061,88**	**-501.938,12**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-46.905,63**	**-659.000,00**	**-115.269,68**	**-543.730,32**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	7.403,75	0,00	-252,25	252,25
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-33.250,01	33.250,01
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**7.403,75**	**0,00**	**-33.502,26**	**33.502,26**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.193.708,34**	**-2.927.195,00**	**-2.274.702,06**	**-652.492,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.193.708,34**	**-2.927.195,00**	**-2.274.702,06**	**-652.492,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113115 Kaufmännisches Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.893,19	38.790,00	5.216,52	33.573,48
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**31.893,19**	**38.790,00**	**5.216,52**	**33.573,48**
100	- Personalauszahlungen	-271.397,69	-311.684,00	-302.614,15	-9.069,85
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-27.778,58	-90.500,00	-23.175,76	-67.324,24
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.577,48	-2.290,00	-1.486,07	-803,93
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-300.753,75**	**-404.474,00**	**-327.275,98**	**-77.198,02**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-268.860,56**	**-365.684,00**	**-322.059,46**	**-43.624,54**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	6.961,50	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**6.961,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-261.899,06**	**-365.684,00**	**-322.059,46**	**-43.624,54**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-261.899,06**	**-365.684,00**	**-322.059,46**	**-43.624,54**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-261.899,06**	**-365.684,00**	**-322.059,46**	**-43.624,54**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115105 Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.151,00	44.151,00	44.151,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**44.151,00**	**44.151,00**	**44.151,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-650.369,09	-728.848,00	-707.984,03	-20.863,97
110	- Versorgungsauszahlungen	-23.618,30	-28.461,00	-28.865,91	404,91
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-4.249,97	-2.000,00	-2.511,45	511,45
140	- Transferauszahlungen	-18.338,00	0,00	0,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.379,44	-12.850,00	-11.827,79	-1.022,21
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-709.954,80**	**-772.159,00**	**-751.189,18**	**-20.969,82**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-665.803,80**	**-728.008,00**	**-707.038,18**	**-20.969,82**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115105 Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-667.303,80**	**-728.008,00**	**-707.038,18**	**-20.969,82**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-667.303,80**	**-728.008,00**	**-707.038,18**	**-20.969,82**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-667.303,80**	**-728.008,00**	**-707.038,18**	**-20.969,82**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115205 Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.383,96	5.444,00	5.674,10	-230,10
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.005,40	914,00	1.809,47	-895,47
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.389,36**	**6.358,00**	**7.483,57**	**-1.125,57**
100	- Personalauszahlungen	-237.607,07	-249.363,00	-247.548,70	-1.814,30
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-641.270,65	-733.807,00	-716.305,26	-17.501,74
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-9.162,89	-9.250,00	-9.989,95	739,95
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-888.040,61**	**-992.420,00**	**-973.843,91**	**-18.576,09**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-877.651,25**	**-986.062,00**	**-966.360,34**	**-19.701,66**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	15.051,12	0,00	3.442,19	-3.442,19
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**15.051,12**	**0,00**	**3.442,19**	**-3.442,19**
260	- Ausz. f.d. Erwerb v. beweglichem AV	-32.850,61	-35.000,00	-35.436,08	436,08
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-32.850,61**	**-35.000,00**	**-35.436,08**	**436,08**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-17.799,49**	**-35.000,00**	**-31.993,89**	**-3.006,11**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-895.450,74**	**-1.021.062,00**	**-998.354,23**	**-22.707,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-895.450,74**	**-1.021.062,00**	**-998.354,23**	**-22.707,77**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115215 Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.000,89	66.192,00	67.346,60	-1.154,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	357,00	-357,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**66.000,89**	**66.192,00**	**67.703,60**	**-1.511,60**
100	- Personalauszahlungen	-10.942,86	-11.308,00	-11.373,04	65,04
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.897,19	-121.641,00	-75.461,68	-46.179,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.200,19	-841,00	-612,33	-228,67
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-82.040,24**	**-133.790,00**	**-87.447,05**	**-46.342,95**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-16.039,35**	**-67.598,00**	**-19.743,45**	**-47.854,55**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-15.534,59	15.534,59
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-15.534,59**	**15.534,59**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-15.534,59**	**15.534,59**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-16.039,35**	**-67.598,00**	**-35.278,04**	**-32.319,96**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-16.039,35**	**-67.598,00**	**-35.278,04**	**-32.319,96**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-16.039,35**	**-67.598,00**	**-35.278,04**	**-32.319,96**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115225 Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	173,00	173,00	346,00	-173,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.373,00**	**1.373,00**	**1.546,00**	**-173,00**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-131.296,91	-144.018,00	-143.926,32	-91,68
140	- Transferauszahlungen	-140.132,22	0,00	0,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-536,55	-542,00	-537,81	-4,19
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-271.965,68**	**-144.560,00**	**-144.464,13**	**-95,87**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115225 Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-270.592,68**	**-143.187,00**	**-142.918,13**	**-268,87**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-270.592,68**	**-143.187,00**	**-142.918,13**	**-268,87**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-270.592,68**	**-143.187,00**	**-142.918,13**	**-268,87**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-270.592,68**	**-143.187,00**	**-142.918,13**	**-268,87**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.743,46	80.920,00	81.120,56	-200,56
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**81.743,46**	**80.920,00**	**81.120,56**	**-200,56**
100	- Personalauszahlungen	-12,86	0,00	0,00	0,00
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.571,93	-56.230,00	-34.714,45	-21.515,55
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.046,76	-2.073,00	-2.057,33	-15,67
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-80.631,55**	**-58.303,00**	**-36.771,78**	**-21.531,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.111,91**	**22.617,00**	**44.348,78**	**-21.731,78**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	98,25	0,00	-48,25	48,25
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**98,25**	**0,00**	**-48,25**	**48,25**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.210,16**	**22.617,00**	**44.300,53**	**-21.683,53**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**1.210,16**	**22.617,00**	**44.300,53**	**-21.683,53**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.210,16**	**22.617,00**	**44.300,53**	**-21.683,53**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.642,48	72.561,00	76.729,84	-4.168,84
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.241,65	0,00	6.019,12	-6.019,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**71.884,13**	**72.561,00**	**82.748,96**	**-10.187,96**
100	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	-288,29	288,29
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.209,45	-49.440,00	-44.983,11	-4.456,89
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.367,94	-1.368,00	-1.373,11	5,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.577,39**	**-50.808,00**	**-46.644,51**	**-4.163,49**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**25.306,74**	**21.753,00**	**36.104,45**	**-14.351,45**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	90,00	-90,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**90,00**	**-90,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**25.306,74**	**21.753,00**	**36.194,45**	**-14.441,45**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**25.306,74**	**21.753,00**	**36.194,45**	**-14.441,45**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**25.306,74**	**21.753,00**	**36.194,45**	**-14.441,45**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.675,20	3.550,00	15.495,40	-11.945,40
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.675,20**	**3.550,00**	**15.495,40**	**-11.945,40**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-8.623,71	-2.310,00	-5.439,30	3.129,30
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-451,89	-464,00	-455,37	-8,63
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.075,60**	**-2.774,00**	**-5.894,67**	**3.120,67**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**6.599,60**	**776,00**	**9.600,73**	**-8.824,73**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**6.599,60**	**776,00**	**9.600,73**	**-8.824,73**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**6.599,60**	**776,00**	**9.600,73**	**-8.824,73**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**6.599,60**	**776,00**	**9.600,73**	**-8.824,73**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.429,44	44.362,00	41.442,12	2.919,88
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.602,53	0,00	880,25	-880,25
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.031,97**	**44.362,00**	**42.322,37**	**2.039,63**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.400,84	-16.870,00	-12.649,22	-4.220,78
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.246,98	-1.262,00	-1.251,81	-10,19
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-17.647,82**	**-18.132,00**	**-13.901,03**	**-4.230,97**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**24.384,15**	**26.230,00**	**28.421,34**	**-2.191,34**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**24.434,15**	**26.230,00**	**28.421,34**	**-2.191,34**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**24.434,15**	**26.230,00**	**28.421,34**	**-2.191,34**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**24.434,15**	**26.230,00**	**28.421,34**	**-2.191,34**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	328,54	0,00	434,77	-434,77
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**328,54**	**0,00**	**434,77**	**-434,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**328,54**	**0,00**	**434,77**	**-434,77**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**328,54**	**0,00**	**434,77**	**-434,77**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**328,54**	**0,00**	**434,77**	**-434,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**328,54**	**0,00**	**434,77**	**-434,77**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.427,03	39.550,00	37.522,40	2.027,60
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.427,03**	**39.550,00**	**37.522,40**	**2.027,60**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.567,42	-19.090,00	-12.758,52	-6.331,48
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-978,75	-970,00	-982,80	12,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-72.546,17**	**-20.060,00**	**-13.741,32**	**-6.318,68**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-35.119,14**	**19.490,00**	**23.781,08**	**-4.291,08**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-356,34	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-356,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-356,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	294,00	0,00	-294,00	294,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**294,00**	**0,00**	**-294,00**	**294,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-35.181,48**	**19.490,00**	**23.487,08**	**-3.997,08**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-35.181,48**	**19.490,00**	**23.487,08**	**-3.997,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-35.181,48**	**19.490,00**	**23.487,08**	**-3.997,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115405 Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.629,03	53.780,00	65.011,63	-11.231,63
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	77,77	0,00	9.514,31	-9.514,31
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**62.706,80**	**53.780,00**	**74.525,94**	**-20.745,94**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.900,19	-59.075,00	-65.411,58	6.336,58
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.193,26	-742,00	-775,02	33,02
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.093,45**	**-59.817,00**	**-66.186,60**	**6.369,60**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**8.613,35**	**-6.037,00**	**8.339,34**	**-14.376,34**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**8.613,35**	**-6.037,00**	**8.339,34**	**-14.376,34**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**8.613,35**	**-6.037,00**	**8.339,34**	**-14.376,34**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**8.613,35**	**-6.037,00**	**8.339,34**	**-14.376,34**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115505 Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	68.487,13	85.000,00	0,00	85.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**68.487,13**	**85.000,00**	**0,00**	**85.000,00**
100	- Personalauszahlungen	-66.395,25	-88.822,00	-82.737,05	-6.084,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.437,22	-4.800,00	-2.271,77	-2.528,23

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115505 Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-651,31	-719,00	-715,83	-3,17
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-68.483,78**	**-94.341,00**	**-85.724,65**	**-8.616,35**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**3,35**	**-9.341,00**	**-85.724,65**	**76.383,65**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**3,35**	**-9.341,00**	**-85.724,65**	**76.383,65**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**3,35**	**-9.341,00**	**-85.724,65**	**76.383,65**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**3,35**	**-9.341,00**	**-85.724,65**	**76.383,65**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115515 Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	544,22	208,00	208,24	-0,24
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**544,22**	**208,00**	**208,24**	**-0,24**
100	- Personalauszahlungen	-2.989,38	-3.092,00	-3.122,24	30,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.475,57	-18.080,00	-13.198,75	-4.881,25
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.039,05	-2.041,00	-1.690,44	-350,56
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.504,00**	**-23.213,00**	**-18.011,43**	**-5.201,57**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-11.959,78**	**-23.005,00**	**-17.803,19**	**-5.201,81**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	38.350,01	-38.350,01
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**38.350,01**	**-38.350,01**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-71.672,64	71.672,64
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	0,00	-600.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-600.000,00**	**-71.672,64**	**-528.327,36**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-600.000,00**	**-33.322,63**	**-566.677,37**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-33.250,01	33.250,01

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115515 Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-33.250,01**	**33.250,01**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-11.959,78**	**-623.005,00**	**-84.375,83**	**-538.629,17**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-11.959,78**	**-623.005,00**	**-84.375,83**	**-538.629,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-11.959,78**	**-623.005,00**	**-84.375,83**	**-538.629,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115605 Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kellmünz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.303,28	6.352,00	6.813,35	-461,35
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	18,00	-18,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.303,28**	**6.352,00**	**6.831,35**	**-479,35**
100	- Personalauszahlungen	-3.840,94	-3.968,00	-3.993,12	25,12
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.633,17	-21.350,00	-34.909,36	13.559,36
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-358,03	-362,00	-354,04	-7,96
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.832,14**	**-25.680,00**	**-39.256,52**	**13.576,52**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-26.528,86**	**-19.328,00**	**-32.425,17**	**13.097,17**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-24.000,00**	**-20.000,00**	**-4.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-24.000,00**	**-20.000,00**	**-4.000,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-26.528,86**	**-43.328,00**	**-52.425,17**	**9.097,17**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-26.528,86**	**-43.328,00**	**-52.425,17**	**9.097,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-26.528,86**	**-43.328,00**	**-52.425,17**	**9.097,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115615 Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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	-8.357,50	-8.842,00	-8.931,52	89,52
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.988,29	-4.600,00	-6.669,61	2.069,61
140	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	-500,00	500,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16,35	-16,00	-16,82	0,82
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.362,14**	**-13.458,00**	**-16.117,95**	**2.659,95**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-137,14**	**1.767,00**	**-892,95**	**2.659,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-137,14**	**1.767,00**	**-892,95**	**2.659,95**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-137,14**	**1.767,00**	**-892,95**	**2.659,95**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-137,14**	**1.767,00**	**-892,95**	**2.659,95**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115705 PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	60,96	17.321,00	22,22	17.298,78
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**60,96**	**17.321,00**	**22,22**	**17.298,78**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.130,12	-958,00	-587,28	-370,72
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-163,86	-164,00	-163,86	-0,14
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.293,98**	**-1.122,00**	**-751,14**	**-370,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.233,02**	**16.199,00**	**-728,92**	**16.927,92**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-9.750,40	0,00	-14.418,57	14.418,57
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-9.750,40**	**0,00**	**-14.418,57**	**14.418,57**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115705 PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-9.750,40**	**0,00**	**-14.418,57**	**14.418,57**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-10.983,42**	**16.199,00**	**-15.147,49**	**31.346,49**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-10.983,42**	**16.199,00**	**-15.147,49**	**31.346,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-10.983,42**	**16.199,00**	**-15.147,49**	**31.346,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115715 PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	58,04	16.529,00	27.756,24	-11.227,24
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**58,04**	**16.529,00**	**27.756,24**	**-11.227,24**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.087,97	-923,00	-2.325,90	1.402,90
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-163,86	-164,00	-161,36	-2,64
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.251,83**	**-1.087,00**	**-2.487,26**	**1.400,26**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.193,79**	**15.442,00**	**25.268,98**	**-9.826,98**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-16.707,10	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-16.707,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-16.707,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-17.900,89**	**15.442,00**	**25.268,98**	**-9.826,98**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-17.900,89**	**15.442,00**	**25.268,98**	**-9.826,98**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-17.900,89**	**15.442,00**	**25.268,98**	**-9.826,98**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115725 PV-Anlage Illertalklinik Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.121,46	6.580,00	11.310,27	-4.730,27
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.121,46**	**6.580,00**	**11.310,27**	**-4.730,27**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.196,44	-2.280,00	-4.755,59	2.475,59
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-87,82	-88,00	-80,33	-7,67
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.284,26**	**-2.368,00**	**-4.835,92**	**2.467,92**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**4.837,20**	**4.212,00**	**6.474,35**	**-2.262,35**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-792,30	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-792,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-792,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**4.044,90**	**4.212,00**	**6.474,35**	**-2.262,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**4.044,90**	**4.212,00**	**6.474,35**	**-2.262,35**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115625 Kreismustergarten Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.035,15	-48.290,00	-10.730,46	-37.559,54
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-243,08	-141,00	-142,15	1,15
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48.278,23**	**-48.431,00**	**-10.872,61**	**-37.558,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-48.278,23**	**-48.431,00**	**-10.872,61**	**-37.558,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-48.278,23**	**-48.431,00**	**-10.872,61**	**-37.558,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-48.278,23**	**-48.431,00**	**-10.872,61**	**-37.558,39**

Teilfinanzrechnung 116

Teilfinanzrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408.995,49	393.228,00	400.938,91	-7.710,91
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	479.831,92	367.000,00	462.742,96	-95.742,96
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	298.094,83	196.091,00	306.146,13	-110.055,13
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.186.922,24**	**956.319,00**	**1.169.828,00**	**-213.509,00**
100	- Personalauszahlungen	-1.150.793,16	-1.213.380,00	-1.194.877,63	-18.502,37
110	- Versorgungsauszahlungen	-13.888,08	-16.034,00	-16.033,92	-0,08
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.400.570,76	-6.166.822,00	-5.716.800,08	-450.021,92
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-70.204,08	-10.851,00	-70.204,08	59.353,08
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-79.750,69	-78.518,00	-90.544,30	12.026,30
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.715.206,77**	**-7.485.605,00**	**-7.088.460,01**	**-397.144,99**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-5.528.284,53**	**-6.529.286,00**	**-5.918.632,01**	**-610.653,99**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	1.261.000,00	1.806.700,00	600.000,00	1.206.700,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.261.000,00**	**1.806.700,00**	**600.000,00**	**1.206.700,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-4.438,67	0,00	-1.140,48	1.140,48
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-8.449.471,85	-11.195.000,00	-8.445.155,96	-2.749.844,04
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-102.514,06	-60.780,00	-47.520,31	-13.259,69
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.128.000,00	0,00	-1.128.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-8.556.424,58**	**-12.383.780,00**	**-8.493.816,75**	**-3.889.963,25**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.295.424,58**	**-10.577.080,00**	**-7.893.816,75**	**-2.683.263,25**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	26.917,00	0,00	-26.917,00	26.917,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	1.758,91	-1.758,91
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**26.917,00**	**0,00**	**-25.158,09**	**25.158,09**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-12.796.792,11**	**-17.106.366,00**	**-13.837.606,85**	**-3.268.759,15**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-12.796.792,11**	**-17.106.366,00**	**-13.837.606,85**	**-3.268.759,15**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-12.796.792,11**	**-17.106.366,00**	**-13.837.606,85**	**-3.268.759,15**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.760,78	6.700,00	7.010,66	-310,66
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	73.929,24	18.500,00	27.031,83	-8.531,83
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.090,02**	**25.200,00**	**34.042,49**	**-8.842,49**
100	- Personalauszahlungen	-50.023,84	-51.504,00	-51.674,77	170,77
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-279.001,28	-404.685,00	-250.743,48	-153.941,52
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.792,62	-2.842,00	-3.546,74	704,74
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-331.817,74**	**-459.031,00**	**-305.964,99**	**-153.066,01**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-248.727,72**	**-433.831,00**	**-271.922,50**	**-161.908,50**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-13.071,01	0,00	0,00	0,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-8.327,80	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-21.398,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-21.398,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-270.126,53**	**-433.831,00**	**-271.922,50**	**-161.908,50**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-270.126,53**	**-433.831,00**	**-271.922,50**	**-161.908,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-270.126,53**	**-433.831,00**	**-271.922,50**	**-161.908,50**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.979,38	5.200,00	5.157,80	42,20
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	16.762,86	13.830,00	24.027,07	-10.197,07
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.742,24**	**19.030,00**	**29.184,87**	**-10.154,87**
100	- Personalauszahlungen	-48.005,96	-49.402,00	-49.983,13	581,13
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-214.915,85	-483.524,00	-422.637,37	-60.886,63
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd.	-2.853,29	-2.828,00	-2.832,14	4,14

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Geschäftstätigkeit				
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-265.775,10**	**-535.754,00**	**-475.452,64**	**-60.301,36**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-244.032,86**	**-516.724,00**	**-446.267,77**	**-70.456,23**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-30.011,36	-750.000,00	-457.839,53	-292.160,47
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-13.914,57	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-43.925,93**	**-750.000,00**	**-457.839,53**	**-292.160,47**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-43.925,93**	**-750.000,00**	**-457.839,53**	**-292.160,47**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-287.958,79**	**-1.266.724,00**	**-904.107,30**	**-362.616,70**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-287.958,79**	**-1.266.724,00**	**-904.107,30**	**-362.616,70**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-287.958,79**	**-1.266.724,00**	**-904.107,30**	**-362.616,70**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.140,05	5.250,00	5.343,54	-93,54
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.844,86	8.246,00	11.011,99	-2.765,99
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.984,91**	**13.496,00**	**16.355,53**	**-2.859,53**
100	- Personalauszahlungen	-43.472,80	-44.923,00	-45.426,40	503,40
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-348.641,66	-511.792,00	-433.815,21	-77.976,79
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.002,87	-4.035,00	-4.261,53	226,53
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-396.117,33**	**-560.750,00**	**-483.503,14**	**-77.246,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-384.132,42**	**-547.254,00**	**-467.147,61**	**-80.106,39**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	994.000,00	336.700,00	600.000,00	-263.300,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**994.000,00**	**336.700,00**	**600.000,00**	**-263.300,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-2.352,85	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.812.473,02	0,00	-1.435.964,43	1.435.964,43
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-5.083,22	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.819.909,09**	**0,00**	**-1.435.964,43**	**1.435.964,43**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.825.909,09**	**336.700,00**	**-835.964,43**	**1.172.664,43**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.210.041,51**	**-210.554,00**	**-1.303.112,04**	**1.092.558,04**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.210.041,51**	**-210.554,00**	**-1.303.112,04**	**1.092.558,04**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.210.041,51**	**-210.554,00**	**-1.303.112,04**	**1.092.558,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116135 Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.767,52	217.768,00	217.767,52	0,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.175,13	3.000,00	1.224,26	1.775,74
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	737,01	-737,01
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**221.942,65**	**220.768,00**	**219.728,79**	**1.039,21**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-54.224,99	-78.000,00	-6.433,36	-71.566,64
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.843,94	-2.850,00	-3.042,57	192,57
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.068,93**	**-80.850,00**	**-9.475,93**	**-71.374,07**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**164.873,72**	**139.918,00**	**210.252,86**	**-70.334,86**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	1.036.000,00	0,00	1.036.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**1.036.000,00**	**0,00**	**1.036.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-2.085,82	0,00	-1.140,48	1.140,48
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-778.914,40	-3.500.000,00	-2.939.744,44	-560.255,56
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.128.000,00	0,00	-1.128.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-781.000,22**	**-4.628.000,00**	**-2.940.884,92**	**-1.687.115,08**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-781.000,22**	**-3.592.000,00**	**-2.940.884,92**	**-651.115,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116135 Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-616.126,50**	**-3.452.082,00**	**-2.730.632,06**	**-721.449,94**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-616.126,50**	**-3.452.082,00**	**-2.730.632,06**	**-721.449,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-616.126,50**	**-3.452.082,00**	**-2.730.632,06**	**-721.449,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116205 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.839,20	5.550,00	5.525,64	24,36
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.558,10	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.176,69	8.562,00	11.024,76	-2.462,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.573,99**	**14.112,00**	**16.550,40**	**-2.438,40**
100	- Personalauszahlungen	-34.313,41	-56.631,00	-50.375,62	-6.255,38
110	- Versorgungsauszahlungen	-1.049,16	-1.166,00	-1.165,80	-0,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-562.970,68	-433.303,00	-508.470,22	75.167,22
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.990,83	-12.530,00	-10.854,67	-1.675,33
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-609.324,08**	**-503.630,00**	**-570.866,31**	**67.236,31**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-590.750,09**	**-489.518,00**	**-554.315,91**	**64.797,91**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	182.000,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**182.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-321.758,53	-1.000.000,00	-390.541,87	-609.458,13
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.302,88	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-325.061,41**	**-1.000.000,00**	**-390.541,87**	**-609.458,13**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-143.061,41**	**-1.000.000,00**	**-390.541,87**	**-609.458,13**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-733.811,50**	**-1.489.518,00**	**-944.857,78**	**-544.660,22**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-733.811,50**	**-1.489.518,00**	**-944.857,78**	**-544.660,22**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	43.690,52	35.660,00	52.921,58	-17.261,58
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**43.690,52**	**35.660,00**	**52.921,58**	**-17.261,58**
100	- Personalauszahlungen	-54.645,99	-56.771,00	-57.254,94	483,94
110	- Versorgungsauszahlungen	-7.828,08	-9.300,00	-9.300,48	0,48
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-431.729,16	-478.626,00	-626.894,83	148.268,83
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.747,17	-1.650,00	-6.273,19	4.623,19
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-498.950,40**	**-546.347,00**	**-699.723,44**	**153.376,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-455.259,88**	**-510.687,00**	**-646.801,86**	**136.114,86**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.349,21	0,00	-5.210,99	5.210,99
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-12.975,52	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-14.324,73**	**0,00**	**-5.210,99**	**5.210,99**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-14.324,73**	**0,00**	**-5.210,99**	**5.210,99**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-469.584,61**	**-510.687,00**	**-652.012,85**	**141.325,85**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-469.584,61**	**-510.687,00**	**-652.012,85**	**141.325,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-469.584,61**	**-510.687,00**	**-652.012,85**	**141.325,85**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116225 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.102,62	7.516,00	7.692,19	-176,19
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.915,28	4.059,00	4.558,66	-499,66
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.417,90**	**11.575,00**	**12.250,85**	**-675,85**
100	- Personalauszahlungen	-53.243,96	-55.249,00	-55.786,61	537,61
110	- Versorgungsauszahlungen	-5.010,84	-5.568,00	-5.567,64	-0,36
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-220.603,71	-203.682,00	-312.811,56	109.129,56

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116225 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.337,61	-4.464,00	-4.532,20	68,20
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-283.196,12**	**-268.963,00**	**-378.698,01**	**109.735,01**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-265.778,22**	**-257.388,00**	**-366.447,16**	**109.059,16**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-265.996,54	-4.500.000,00	-2.009.177,63	-2.490.822,37
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-9.271,91	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-275.268,45**	**-4.500.000,00**	**-2.009.177,63**	**-2.490.822,37**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-275.268,45**	**-4.500.000,00**	**-2.009.177,63**	**-2.490.822,37**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-83,00	0,00	83,00	-83,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-83,00**	**0,00**	**83,00**	**-83,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-541.129,67**	**-4.757.388,00**	**-2.375.541,79**	**-2.381.846,21**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-541.129,67**	**-4.757.388,00**	**-2.375.541,79**	**-2.381.846,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-541.129,67**	**-4.757.388,00**	**-2.375.541,79**	**-2.381.846,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116235 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.602,74	5.672,00	5.220,88	451,12
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	33.575,10	21.686,00	29.698,88	-8.012,88
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**41.577,84**	**27.358,00**	**34.919,76**	**-7.561,76**
100	- Personalauszahlungen	-52.751,88	-54.630,00	-54.983,60	353,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-382.293,43	-444.893,00	-322.678,77	-122.214,23
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.416,65	-7.419,00	-12.200,40	4.781,40
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-442.461,96**	**-506.942,00**	**-389.862,77**	**-117.079,23**
170	**= Saldo aus laufender**	**-400.884,12**	**-479.584,00**	**-354.943,01**	**-124.640,99**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116235 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Verwaltungstätigkeit (=090+160)				
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.904,23	0,00	-8.980,86	8.980,86
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.588,23	0,00	-536,45	536,45
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-7.492,46**	**0,00**	**-9.517,31**	**9.517,31**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.492,46**	**0,00**	**-9.517,31**	**9.517,31**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-408.376,58**	**-479.584,00**	**-364.460,32**	**-115.123,68**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-408.376,58**	**-479.584,00**	**-364.460,32**	**-115.123,68**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-408.376,58**	**-479.584,00**	**-364.460,32**	**-115.123,68**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116305 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.043,29	5.072,00	5.186,74	-114,74
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	12.602,72	14.418,00	16.692,86	-2.274,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.046,01**	**19.490,00**	**21.879,60**	**-2.389,60**
100	- Personalauszahlungen	-87.605,07	-91.955,00	-85.019,37	-6.935,63
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.597,97	-48.677,00	-29.726,35	-18.950,65
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.101,99	-2.314,00	-2.098,77	-215,23
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-123.305,03**	**-142.946,00**	**-116.844,49**	**-26.101,51**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-103.259,02**	**-123.456,00**	**-94.964,89**	**-28.491,11**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-6.200,77	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-6.200,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-6.200,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -**	**-109.459,79**	**-123.456,00**	**-94.964,89**	**-28.491,11**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116305 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	bedarf (=170+310+340)				
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-109.459,79**	**-123.456,00**	**-94.964,89**	**-28.491,11**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-109.459,79**	**-123.456,00**	**-94.964,89**	**-28.491,11**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116315 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	138,12	-138,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**138,12**	**-138,12**
100	- Personalauszahlungen	-50.486,60	-52.022,00	-51.003,41	-1.018,59
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.431,14	-210.959,00	-78.032,52	-132.926,48
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.440,83	-1.450,00	-1.553,49	103,49
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-137.358,57**	**-264.431,00**	**-130.589,42**	**-133.841,58**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-137.358,57**	**-264.431,00**	**-130.451,30**	**-133.979,70**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-137.358,57**	**-264.431,00**	**-130.451,30**	**-133.979,70**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-137.358,57**	**-264.431,00**	**-130.451,30**	**-133.979,70**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-137.358,57**	**-264.431,00**	**-130.451,30**	**-133.979,70**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.813,49	9.919,00	17.711,86	-7.792,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.213,49**	**9.919,00**	**17.711,86**	**-7.792,86**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-38.868,62	-41.586,00	-41.786,69	200,69
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-184.991,18	-147.567,00	-153.017,63	5.450,63
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.389,93	-2.360,00	-2.395,42	35,42
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-226.249,73**	**-191.513,00**	**-197.199,74**	**5.686,74**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-212.036,24**	**-181.594,00**	**-179.487,88**	**-2.106,12**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-9.404,40	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-9.404,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-9.404,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-221.440,64**	**-181.594,00**	**-179.487,88**	**-2.106,12**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-221.440,64**	**-181.594,00**	**-179.487,88**	**-2.106,12**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-221.440,64**	**-181.594,00**	**-179.487,88**	**-2.106,12**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116405 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.461,33	200,00	0,00	200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.230,00	21.594,00	24.301,95	-2.707,95
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.091,33**	**21.794,00**	**24.301,95**	**-2.507,95**
100	- Personalauszahlungen	-47.297,83	-48.903,00	-48.864,90	-38,10
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-178.307,97	-174.330,00	-186.309,28	11.979,28
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.558,55	-2.595,00	-2.570,07	-24,93
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-228.164,35**	**-225.828,00**	**-237.744,25**	**11.916,25**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-193.073,02**	**-204.034,00**	**-213.442,30**	**9.408,30**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem	-9.922,60	0,00	-504,96	504,96

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116405 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Anlagevermögen				
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-9.922,60**	**0,00**	**-504,96**	**504,96**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-9.922,60**	**0,00**	**-504,96**	**504,96**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	15.038,81	0,00	15.117,35	-15.117,35
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**15.038,81**	**0,00**	**15.117,35**	**-15.117,35**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-187.956,81**	**-204.034,00**	**-198.829,91**	**-5.204,09**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-187.956,81**	**-204.034,00**	**-198.829,91**	**-5.204,09**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-187.956,81**	**-204.034,00**	**-198.829,91**	**-5.204,09**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116415 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.211,41	11.116,00	9.086,49	2.029,51
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	12.235,96	8.804,00	25.204,10	-16.400,10
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.847,37**	**19.920,00**	**34.290,59**	**-14.370,59**
100	- Personalauszahlungen	-105.855,96	-104.810,00	-109.319,76	4.509,76
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-726.015,78	-823.224,00	-719.067,30	-104.156,70
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.235,75	-7.310,00	-7.397,91	87,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-839.107,49**	**-935.344,00**	**-835.784,97**	**-99.559,03**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-810.260,12**	**-915.424,00**	**-801.494,38**	**-113.929,62**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.145,86	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-4.145,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-4.145,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-814.405,98**	**-915.424,00**	**-801.494,38**	**-113.929,62**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116415 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-814.405,98**	**-915.424,00**	**-801.494,38**	**-113.929,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-814.405,98**	**-915.424,00**	**-801.494,38**	**-113.929,62**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116505 Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.586,37	11.262,00	12.581,34	-1.319,34
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.172,09	20.714,00	49.322,11	-28.608,11
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.158,46**	**31.976,00**	**61.903,45**	**-29.927,45**
100	- Personalauszahlungen	-43.516,37	-46.415,00	-46.007,79	-407,21
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-748.250,28	-329.076,00	-750.286,92	421.210,92
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8.786,02	-5.755,00	-8.527,10	2.772,10
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-800.552,67**	**-381.246,00**	**-804.821,81**	**423.575,81**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-760.394,21**	**-349.270,00**	**-742.918,36**	**393.648,36**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	85.000,00	434.000,00	0,00	434.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**85.000,00**	**434.000,00**	**0,00**	**434.000,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-4.222.993,55	-1.350.000,00	-1.197.696,21	-152.303,79
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-8.047,90	-40.000,00	-36.047,25	-3.952,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-4.231.041,45**	**-1.390.000,00**	**-1.233.743,46**	**-156.256,54**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-4.146.041,45**	**-956.000,00**	**-1.233.743,46**	**277.743,46**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	1.466,20	-1.466,20
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**1.466,20**	**-1.466,20**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-4.906.435,66**	**-1.305.270,00**	**-1.975.195,62**	**669.925,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-4.906.435,66**	**-1.305.270,00**	**-1.975.195,62**	**669.925,62**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116515 Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.790,00	4.405,00	1.790,00	2.615,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	50,00	0,00	50,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.790,00**	**4.455,00**	**1.790,00**	**2.665,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-93.140,00	0,00	-93.140,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-2.736,00	0,00	-2.736,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-95.876,00**	**0,00**	**-95.876,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.790,00**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.790,00**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**1.790,00**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.790,00**	**-91.421,00**	**1.790,00**	**-93.211,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.233,01	6.188,00	6.663,27	-475,27
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.133,06	100.000,00	116.090,47	-16.090,47
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	3.976,03	-3.976,03
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**132.366,07**	**106.188,00**	**126.729,77**	**-20.541,77**
100	- Personalauszahlungen	-51.836,97	-57.315,00	-53.528,46	-3.786,54
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.622,34	-203.280,00	-212.362,45	9.082,45
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.807,51	-1.800,00	-1.810,62	10,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-218.266,82**	**-262.395,00**	**-267.701,53**	**5.306,53**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-85.900,75**	**-156.207,00**	**-140.971,76**	**-15.235,24**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -**	**-85.900,75**	**-156.207,00**	**-140.971,76**	**-15.235,24**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	bedarf (=170+310+340)				
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-85.900,75**	**-156.207,00**	**-140.971,76**	**-15.235,24**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-85.900,75**	**-156.207,00**	**-140.971,76**	**-15.235,24**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116615 Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.166,68	47.166,00	47.166,68	-0,68
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.713,35	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.880,03**	**47.166,00**	**47.166,68**	**-0,68**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.719,49	-56.500,00	-5.327,01	-51.172,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-549,99	-550,00	-563,74	13,74
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.269,48**	**-57.050,00**	**-5.890,75**	**-51.159,25**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**38.610,55**	**-9.884,00**	**41.275,93**	**-51.159,93**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**38.610,55**	**-9.884,00**	**41.275,93**	**-51.159,93**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**38.610,55**	**-9.884,00**	**41.275,93**	**-51.159,93**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116625 Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.828,24	4.056,00	4.203,88	-147,88
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.291,32	15.500,00	15.207,62	292,38
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.908,81	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.028,37**	**19.556,00**	**19.411,50**	**144,50**
100	- Personalauszahlungen	-49.620,89	-47.276,00	-47.177,05	-98,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.219,63	-267.486,00	-76.135,65	-191.350,35

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116625 Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-879,75	-884,00	-897,34	13,34
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-164.720,27**	**-315.646,00**	**-124.210,04**	**-191.435,96**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-140.691,90**	**-296.090,00**	**-104.798,54**	**-191.291,46**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-140.691,90**	**-296.090,00**	**-104.798,54**	**-191.291,46**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-140.691,90**	**-296.090,00**	**-104.798,54**	**-191.291,46**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-140.691,90**	**-296.090,00**	**-104.798,54**	**-191.291,46**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116635 Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.218,48	3.400,00	3.386,31	13,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.621,58	51.000,00	39.796,21	11.203,79
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**52.840,06**	**54.400,00**	**43.182,52**	**11.217,48**
100	- Personalauszahlungen	-49.151,07	-51.079,00	-51.482,29	403,29
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.376,71	-54.631,00	-35.752,01	-18.878,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-855,70	-880,00	-887,38	7,38
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-128.383,48**	**-106.590,00**	**-88.121,68**	**-18.468,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-75.543,42**	**-52.190,00**	**-44.939,16**	**-7.250,84**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-75.543,42**	**-52.190,00**	**-44.939,16**	**-7.250,84**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-75.543,42**	**-52.190,00**	**-44.939,16**	**-7.250,84**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-75.543,42**	**-52.190,00**	**-44.939,16**	**-7.250,84**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116645 Turnhalle Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.626,15	14.738,00	15.351,05	-613,05
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.626,15**	**14.738,00**	**15.351,05**	**-613,05**
100	- Personalauszahlungen	-55.268,71	-54.337,00	-58.542,64	4.205,64
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.339,63	-44.634,00	-52.997,09	8.363,09
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.481,54	-1.511,00	-1.562,56	51,56
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-101.089,88**	**-100.482,00**	**-113.102,29**	**12.620,29**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-85.463,73**	**-85.744,00**	**-97.751,24**	**12.007,24**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-85.463,73**	**-85.744,00**	**-97.751,24**	**12.007,24**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-85.463,73**	**-85.744,00**	**-97.751,24**	**12.007,24**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-85.463,73**	**-85.744,00**	**-97.751,24**	**12.007,24**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.375,37	4.030,00	2.808,86	1.221,14
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.375,37**	**4.030,00**	**2.808,86**	**1.221,14**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.490,61	-16.652,00	-9.469,74	-7.182,26
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-285,22	-290,00	-292,27	2,27
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.775,83**	**-16.942,00**	**-9.762,01**	**-7.179,99**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.400,46**	**-12.912,00**	**-6.953,15**	**-5.958,85**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.400,46**	**-12.912,00**	**-6.953,15**	**-5.958,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.400,46**	**-12.912,00**	**-6.953,15**	**-5.958,85**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116665 Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.885,64	16.000,00	18.868,74	-2.868,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.885,64**	**16.000,00**	**18.868,74**	**-2.868,74**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.788,39	-32.097,00	-28.964,32	-3.132,68
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-448,11	-450,00	-459,19	9,19
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.236,50**	**-32.547,00**	**-29.423,51**	**-3.123,49**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-18.350,86**	**-16.547,00**	**-10.554,77**	**-5.992,23**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-15.038,81	0,00	-15.117,35	15.117,35
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-15.038,81**	**0,00**	**-15.117,35**	**15.117,35**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-33.389,67**	**-16.547,00**	**-25.672,12**	**9.125,12**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-33.389,67**	**-16.547,00**	**-25.672,12**	**9.125,12**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-33.389,67**	**-16.547,00**	**-25.672,12**	**9.125,12**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116675 Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.466,96	11.291,00	9.788,93	1.502,07
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.000,00	30.000,00	35.799,31	-5.799,31
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.466,96**	**41.291,00**	**45.588,24**	**-4.297,24**
100	- Personalauszahlungen	-47.972,16	-49.209,00	-49.203,09	-5,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.197,99	-80.287,00	-105.240,16	24.953,16
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.227,67	-1.290,00	-1.254,93	-35,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-101.397,82**	**-130.786,00**	**-155.698,18**	**24.912,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-66.930,86**	**-89.495,00**	**-110.109,94**	**20.614,94**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-66.930,86**	**-89.495,00**	**-110.109,94**	**20.614,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116675 Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-66.930,86**	**-89.495,00**	**-110.109,94**	**20.614,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-66.930,86**	**-89.495,00**	**-110.109,94**	**20.614,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116685 Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.929,40	5.256,00	5.041,90	214,10
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.565,38	11.500,00	11.847,03	-347,03
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.494,78**	**16.756,00**	**16.888,93**	**-132,93**
100	- Personalauszahlungen	-56.845,28	-66.924,00	-54.846,44	-12.077,56
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.378,91	-191.350,00	-22.927,39	-168.422,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.101,98	-1.028,00	-1.109,15	81,15
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-117.326,17**	**-259.302,00**	**-78.882,98**	**-180.419,02**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-99.831,39**	**-242.546,00**	**-61.994,05**	**-180.551,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-99.831,39**	**-242.546,00**	**-61.994,05**	**-180.551,95**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-99.831,39**	**-242.546,00**	**-61.994,05**	**-180.551,95**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-99.831,39**	**-242.546,00**	**-61.994,05**	**-180.551,95**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116695 Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,10	0,00	14,22	-14,22
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.688,36	140.000,00	223.909,32	-83.909,32
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.237,21	10.049,00	7.925,44	2.123,56
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**216.927,67**	**150.049,00**	**231.848,98**	**-81.799,98**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116695 Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-130.009,79	-132.439,00	-132.610,67	171,67
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-315.253,31	-285.000,00	-306.105,65	21.105,65
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.709,95	-3.755,00	-3.728,84	-26,16
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-448.973,05**	**-421.194,00**	**-442.445,16**	**21.251,16**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-232.045,38**	**-271.145,00**	**-210.596,18**	**-60.548,82**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-95.000,00	0,00	-95.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-7.328,40	-20.780,00	-10.431,65	-10.348,35
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-7.328,40**	**-115.780,00**	**-10.431,65**	**-105.348,35**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.328,40**	**-115.780,00**	**-10.431,65**	**-105.348,35**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	27.000,00	0,00	-27.000,00	27.000,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	292,71	-292,71
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**27.000,00**	**0,00**	**-26.707,29**	**26.707,29**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-212.373,78**	**-386.925,00**	**-247.735,12**	**-139.189,88**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-212.373,78**	**-386.925,00**	**-247.735,12**	**-139.189,88**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.288,54	5.466,00	5.266,91	199,09
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.288,54**	**5.466,00**	**5.266,91**	**199,09**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-685,86	-4.050,00	-12.358,55	8.308,55
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-247,09	-260,00	-248,71	-11,29
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-932,95**	**-4.310,00**	**-12.607,26**	**8.297,26**
170	**= Saldo aus laufender**	**4.355,59**	**1.156,00**	**-7.340,35**	**8.496,35**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Verwaltungstätigkeit (=090+160)				
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**4.355,59**	**1.156,00**	**-7.340,35**	**8.496,35**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**4.355,59**	**1.156,00**	**-7.340,35**	**8.496,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**4.355,59**	**1.156,00**	**-7.340,35**	**8.496,35**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116715 Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.763,63	5.926,00	5.933,74	-7,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.763,63**	**5.926,00**	**5.933,74**	**-7,74**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.837,91	-9.260,00	-3.878,51	-5.381,49
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-374,76	-382,00	-376,84	-5,16
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.212,67**	**-9.642,00**	**-4.255,35**	**-5.386,65**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**550,96**	**-3.716,00**	**1.678,39**	**-5.394,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**550,96**	**-3.716,00**	**1.678,39**	**-5.394,39**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**550,96**	**-3.716,00**	**1.678,39**	**-5.394,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**550,96**	**-3.716,00**	**1.678,39**	**-5.394,39**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116805 Holzhackschnitzelanlage Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.812,24	0,00	12.812,24	-12.812,24
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.812,24**	**0,00**	**12.812,24**	**-12.812,24**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.684,90	-56.117,00	-44.356,75	-11.760,25
130	- Zinsen und sonstige	-70.204,08	-10.851,00	-70.204,08	59.353,08

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116715 Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Finanzauszahlungen				
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.283,37	-2.300,00	-5.266,53	2.966,53
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-139.172,35**	**-69.268,00**	**-119.827,36**	**50.559,36**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-126.360,11**	**-69.268,00**	**-107.015,12**	**37.747,12**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-126.360,11**	**-69.268,00**	**-107.015,12**	**37.747,12**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-126.360,11**	**-69.268,00**	**-107.015,12**	**37.747,12**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-126.360,11**	**-69.268,00**	**-107.015,12**	**37.747,12**

Teilfinanzrechnung 117

Teilfinanzrechnung 117 - Unbebaute Grundstücke / Photovoltaikanlage

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.909,90	14.700,00	10.596,57	4.103,43
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.434,05	4.700,00	4.294,67	405,33
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.743,95**	**19.400,00**	**14.891,24**	**4.508,76**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.039,43	-1.425,00	-1.940,50	515,50
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-701,50	-674,00	-701,50	27,50
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.740,93**	**-2.099,00**	**-2.642,00**	**543,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**24.003,02**	**17.301,00**	**12.249,24**	**5.051,76**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	-183,66	183,66
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	130,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**130,00**	**0,00**	**-183,66**	**183,66**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-59.327,91	0,00	0,00	0,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-37.844,67	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-97.172,58**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-97.042,58**	**-20.000,00**	**-183,66**	**-19.816,34**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	727,94	0,00	-727,94	727,94
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	65,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**792,94**	**0,00**	**-727,94**	**727,94**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-72.246,62**	**-2.699,00**	**11.337,64**	**-14.036,64**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-72.246,62**	**-2.699,00**	**11.337,64**	**-14.036,64**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-72.246,62**	**-2.699,00**	**11.337,64**	**-14.036,64**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117105 Sonstiger unbebauter Grundbesitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.909,90	14.700,00	10.596,57	4.103,43
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.909,90**	**14.700,00**	**10.596,57**	**4.103,43**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.678,78	-800,00	-51,68	-748,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-674,60	-674,00	-674,60	0,60
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.353,38**	**-1.474,00**	**-726,28**	**-747,72**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**19.556,52**	**13.226,00**	**9.870,29**	**3.355,71**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	-183,66	183,66
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	130,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**130,00**	**0,00**	**-183,66**	**183,66**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**130,00**	**-20.000,00**	**-183,66**	**-19.816,34**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	727,94	0,00	-727,94	727,94
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	65,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**792,94**	**0,00**	**-727,94**	**727,94**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**20.479,46**	**-6.774,00**	**8.958,69**	**-15.732,69**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**20.479,46**	**-6.774,00**	**8.958,69**	**-15.732,69**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**20.479,46**	**-6.774,00**	**8.958,69**	**-15.732,69**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117115 Betrieb von Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-26,90	0,00	-26,90	26,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26,90**	**0,00**	**-26,90**	**26,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117115 Betrieb von Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-26,90**	**0,00**	**-26,90**	**26,90**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-59.327,91	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-59.327,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-59.327,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-59.354,81**	**0,00**	**-26,90**	**26,90**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-59.354,81**	**0,00**	**-26,90**	**26,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-59.354,81**	**0,00**	**-26,90**	**26,90**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.434,05	4.700,00	4.294,67	405,33
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.834,05**	**4.700,00**	**4.294,67**	**405,33**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.360,65	-625,00	-1.888,82	1.263,82
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.360,65**	**-625,00**	**-1.888,82**	**1.263,82**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**4.473,40**	**4.075,00**	**2.405,85**	**1.669,15**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-37.844,67	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-37.844,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-37.844,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-33.371,27**	**4.075,00**	**2.405,85**	**1.669,15**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-33.371,27**	**4.075,00**	**2.405,85**	**1.669,15**

Teilfinanzrechnung 118

Teilfinanzrechnung 118 - Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.214,69	3.500,00	3.896,86	-396,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.214,69**	**3.500,00**	**3.896,86**	**-396,86**
100	- Personalauszahlungen	-126.030,25	-167.637,00	-164.635,82	-3.001,18
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-119,94	-700,00	-83,37	-616,63
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-19.496,03	-15.250,00	-16.413,20	1.163,20
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-145.646,22**	**-183.587,00**	**-181.132,39**	**-2.454,61**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-142.431,53**	**-180.087,00**	**-177.235,53**	**-2.851,47**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-142.431,53**	**-180.087,00**	**-177.235,53**	**-2.851,47**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-142.431,53**	**-180.087,00**	**-177.235,53**	**-2.851,47**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-142.431,53**	**-180.087,00**	**-177.235,53**	**-2.851,47**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118105 Kommunalrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.214,69	3.500,00	3.896,86	-396,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.214,69**	**3.500,00**	**3.896,86**	**-396,86**
100	- Personalauszahlungen	-87.346,54	-127.668,00	-136.872,45	9.204,45
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-119,94	-500,00	-83,37	-416,63
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.196,05	-10.760,00	-11.295,75	535,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-101.662,53**	**-138.928,00**	**-148.251,57**	**9.323,57**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-98.447,84**	**-135.428,00**	**-144.354,71**	**8.926,71**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-98.447,84**	**-135.428,00**	**-144.354,71**	**8.926,71**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-98.447,84**	**-135.428,00**	**-144.354,71**	**8.926,71**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118115 Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-38.683,71	-39.969,00	-27.763,37	-12.205,63
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-200,00	0,00	-200,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.299,98	-4.490,00	-5.117,45	627,45
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-43.983,69**	**-44.659,00**	**-32.880,82**	**-11.778,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-43.983,69**	**-44.659,00**	**-32.880,82**	**-11.778,18**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-43.983,69**	**-44.659,00**	**-32.880,82**	**-11.778,18**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-43.983,69**	**-44.659,00**	**-32.880,82**	**-11.778,18**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-43.983,69**	**-44.659,00**	**-32.880,82**	**-11.778,18**

Teilfinanzrechnung 121

Teilfinanzrechnung 121 - Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.000,00	23.223,74	-3.223,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**20.000,00**	**23.223,74**	**-3.223,74**
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.797,30	-158.450,00	-155.207,23	-3.242,77
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.797,30**	**-158.450,00**	**-155.207,23**	**-3.242,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-16.797,30**	**-138.450,00**	**-131.983,49**	**-6.466,51**

Teilfinanzrechnung 122

Teilfinanzrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	59.970,47	58.150,00	49.514,66	8.635,34
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,31	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.783,71	22.928,00	19.074,58	3.853,42
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.579,50	7.000,00	5.703,24	1.296,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.376,99**	**88.078,00**	**74.292,48**	**13.785,52**
100	- Personalauszahlungen	-355.055,18	-382.102,00	-371.195,76	-10.906,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.946,57	-57.463,00	-74.555,55	17.092,55
140	- Transferauszahlungen	-252.803,52	-366.734,00	-350.941,07	-15.792,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-265.284,43	-269.155,00	-262.507,67	-6.647,33
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-898.089,70**	**-1.075.454,00**	**-1.059.200,05**	**-16.253,95**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-806.712,71**	**-987.376,00**	**-984.907,57**	**-2.468,43**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	846,09	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**846,09**	**33.200,00**	**0,00**	**33.200,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-72.037,89	-220.000,00	0,00	-220.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.773,73	-413.150,00	-48.432,82	-364.717,18
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-106.200,00	-9.900,00	-105.600,00	95.700,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-182.011,62**	**-643.050,00**	**-154.032,82**	**-489.017,18**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-181.165,53**	**-609.850,00**	**-154.032,82**	**-455.817,18**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	402.646,20	0,00	12.127,24	-12.127,24
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-391.246,09	0,00	-517,46	517,46
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**11.400,11**	**0,00**	**11.609,78**	**-11.609,78**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-976.478,13**	**-1.597.226,00**	**-1.127.330,61**	**-469.895,39**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-976.478,13**	**-1.597.226,00**	**-1.127.330,61**	**-469.895,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-976.478,13**	**-1.597.226,00**	**-1.127.330,61**	**-469.895,39**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122105 Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	59.868,06	58.000,00	49.514,66	8.485,34
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,31	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	989,00	929,00	929,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.579,50	7.000,00	5.488,50	1.511,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**71.479,87**	**65.929,00**	**55.932,16**	**9.996,84**
100	- Personalauszahlungen	-317.620,45	-342.528,00	-332.496,36	-10.031,64
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.094,97	-2.100,00	-1.486,77	-613,23
140	- Transferauszahlungen	-3.004,83	-1.715,00	-1.536,00	-179,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.628,25	-12.315,00	-9.526,03	-2.788,97
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-330.348,50**	**-358.658,00**	**-345.045,16**	**-13.612,84**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-258.868,63**	**-292.729,00**	**-289.113,00**	**-3.616,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	12.146,20	0,00	11.912,50	-11.912,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**12.146,20**	**0,00**	**11.912,50**	**-11.912,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-246.722,43**	**-292.729,00**	**-277.200,50**	**-15.528,50**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-246.722,43**	**-292.729,00**	**-277.200,50**	**-15.528,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-246.722,43**	**-292.729,00**	**-277.200,50**	**-15.528,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122115 Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	102,41	150,00	0,00	150,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.794,71	21.999,00	18.145,58	3.853,42
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	214,74	-214,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.897,12**	**22.149,00**	**18.360,32**	**3.788,68**
100	- Personalauszahlungen	-37.434,73	-39.574,00	-38.699,40	-874,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.851,60	-55.363,00	-73.068,78	17.705,78
140	- Transferauszahlungen	-249.798,69	-365.019,00	-349.405,07	-15.613,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd.	-257.656,18	-256.840,00	-252.981,64	-3.858,36

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122115 Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Geschäftstätigkeit				
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-567.741,20**	**-716.796,00**	**-714.154,89**	**-2.641,11**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-547.844,08**	**-694.647,00**	**-695.794,57**	**1.147,57**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	846,09	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**846,09**	**33.200,00**	**0,00**	**33.200,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-72.037,89	-220.000,00	0,00	-220.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.773,73	-413.150,00	-48.432,82	-364.717,18
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-106.200,00	-9.900,00	-105.600,00	95.700,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-182.011,62**	**-643.050,00**	**-154.032,82**	**-489.017,18**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-181.165,53**	**-609.850,00**	**-154.032,82**	**-455.817,18**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	390.500,00	0,00	214,74	-214,74
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-391.246,09	0,00	-517,46	517,46
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-746,09**	**0,00**	**-302,72**	**302,72**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-729.755,70**	**-1.304.497,00**	**-850.130,11**	**-454.366,89**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-729.755,70**	**-1.304.497,00**	**-850.130,11**	**-454.366,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-729.755,70**	**-1.304.497,00**	**-850.130,11**	**-454.366,89**

Teilfinanzrechnung 123

Teilfinanzrechnung 123 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	120.114,08	150.000,00	112.831,29	37.168,71
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.706,06	21.685,00	21.520,60	164,40
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	26.585,13	30.000,00	19.614,84	10.385,16
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**168.405,27**	**201.685,00**	**153.966,73**	**47.718,27**
100	- Personalauszahlungen	-368.665,80	-403.497,00	-393.102,66	-10.394,34
110	- Versorgungsauszahlungen	-23.725,38	-28.112,00	-28.111,20	-0,80
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.346,99	-8.800,00	-3.926,77	-4.873,23
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-18.142,53	-21.750,00	-16.202,07	-5.547,93
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-420.880,70**	**-462.159,00**	**-441.342,70**	**-20.816,30**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-252.475,43**	**-260.474,00**	**-287.375,97**	**26.901,97**
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	10.320,68	0,00	9.252,55	-9.252,55
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**10.320,68**	**0,00**	**9.252,55**	**-9.252,55**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-242.154,75**	**-261.474,00**	**-278.123,42**	**16.649,42**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-242.154,75**	**-261.474,00**	**-278.123,42**	**16.649,42**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-242.154,75**	**-261.474,00**	**-278.123,42**	**16.649,42**

Teilfinanzrechnung 124

Teilfinanzrechnung 124 - Ausländerwesen, Staatsangehörigkeitsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	262.225,40	220.000,00	242.553,98	-22.553,98
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	8.421,00	7.200,00	13.167,00	-5.967,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**270.646,40**	**227.200,00**	**255.720,98**	**-28.520,98**
100	- Personalauszahlungen	-734.048,49	-777.626,00	-777.908,11	282,11
110	- Versorgungsauszahlungen	-13.557,84	-16.270,00	-16.269,36	-0,64
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.333,81	-1.200,00	-3.831,42	2.631,42
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-101.121,97	-110.400,00	-98.767,92	-11.632,08
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-850.062,11**	**-905.496,00**	**-896.776,81**	**-8.719,19**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-579.415,71**	**-678.296,00**	**-641.055,83**	**-37.240,17**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-595,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-595,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-595,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	673,18	0,00	420,00	-420,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-3.100,00	0,00	-673,00	673,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.426,82**	**0,00**	**-253,00**	**253,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-582.437,53**	**-678.296,00**	**-641.308,83**	**-36.987,17**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-582.437,53**	**-678.296,00**	**-641.308,83**	**-36.987,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-582.437,53**	**-678.296,00**	**-641.308,83**	**-36.987,17**

Teilfinanzrechnung 125

Teilfinanzrechnung 125 - Verkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.218.325,77	2.120.000,00	2.247.972,84	-127.972,84
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.974,40	45.000,00	45.583,20	-583,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.932,46	1.500,00	1.353,53	146,47
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	659,00	750,00	772,41	-22,41
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.269.891,63**	**2.167.250,00**	**2.295.681,98**	**-128.431,98**
100	- Personalauszahlungen	-1.094.737,88	-1.131.710,00	-1.118.787,52	-12.922,48
110	- Versorgungsauszahlungen	-6.060,00	-6.735,00	-6.733,44	-1,56
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.630,96	-118.300,00	-133.998,96	15.698,96
140	- Transferauszahlungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-26.028,95	-58.310,00	-15.474,45	-42.835,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.251.457,79**	**-1.325.055,00**	**-1.284.994,37**	**-40.060,63**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.018.433,84**	**842.195,00**	**1.010.687,61**	**-168.492,61**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-489,99	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-489,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-489,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	9.345,80	0,00	7.360,38	-7.360,38
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**9.345,80**	**0,00**	**7.360,38**	**-7.360,38**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.027.289,65**	**842.195,00**	**1.018.047,99**	**-175.852,99**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**1.027.289,65**	**842.195,00**	**1.018.047,99**	**-175.852,99**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.027.289,65**	**842.195,00**	**1.018.047,99**	**-175.852,99**

Teilfinanzrechnung 126

Teilfinanzrechnung 126 - Verbraucherschutz und Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	125.144,86	121.000,00	115.013,38	5.986,62
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.161,41	4.200,00	4.005,58	194,42
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.000,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	22,70	0,00	78,50	-78,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**215.328,97**	**211.200,00**	**205.097,46**	**6.102,54**
100	- Personalauszahlungen	-201.120,30	-215.562,00	-190.609,79	-24.952,21
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.547,84	-18.230,00	-18.016,41	-213,59
140	- Transferauszahlungen	-85.593,73	-85.312,00	-76.313,00	-8.999,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-27.745,26	-26.281,00	-25.901,54	-379,46
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-330.007,13**	**-345.385,00**	**-310.840,74**	**-34.544,26**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-114.678,16**	**-134.185,00**	**-105.743,28**	**-28.441,72**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.524,49	-4.000,00	-1.243,62	-2.756,38
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.524,49**	**-4.000,00**	**-1.243,62**	**-2.756,38**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.524,49**	**-4.000,00**	**-1.243,62**	**-2.756,38**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	270,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**270,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-115.932,65**	**-138.185,00**	**-106.986,90**	**-31.198,10**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-115.932,65**	**-138.185,00**	**-106.986,90**	**-31.198,10**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126115 Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	20.458,38	23.000,00	16.461,50	6.538,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.161,41	4.200,00	4.005,58	194,42
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.000,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	22,70	0,00	78,50	-78,50

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126115 Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**110.642,49**	**113.200,00**	**106.545,58**	**6.654,42**
100	- Personalauszahlungen	-90.085,89	-93.092,00	-81.379,84	-11.712,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.161,32	-13.800,00	-11.719,98	-2.080,02
140	- Transferauszahlungen	-2.393,73	-2.112,00	-2.213,00	101,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-22.720,50	-21.250,00	-21.439,21	189,21
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-126.361,44**	**-130.254,00**	**-116.752,03**	**-13.501,97**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.718,95**	**-17.054,00**	**-10.206,45**	**-6.847,55**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.243,62	1.243,62
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.243,62**	**1.243,62**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-1.243,62**	**1.243,62**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	270,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**270,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-15.448,95**	**-17.054,00**	**-11.450,07**	**-5.603,93**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-15.448,95**	**-17.054,00**	**-11.450,07**	**-5.603,93**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-15.448,95**	**-17.054,00**	**-11.450,07**	**-5.603,93**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126125 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	104.686,48	98.000,00	98.551,88	-551,88
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**104.686,48**	**98.000,00**	**98.551,88**	**-551,88**
100	- Personalauszahlungen	-111.034,41	-122.470,00	-109.229,95	-13.240,05
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.386,52	-4.430,00	-6.296,43	1.866,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.024,76	-5.031,00	-4.462,33	-568,67
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-120.445,69**	**-131.931,00**	**-119.988,71**	**-11.942,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126125 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.759,21**	**-33.931,00**	**-21.436,83**	**-12.494,17**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.524,49	-4.000,00	0,00	-4.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.524,49**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.524,49**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-17.283,70**	**-37.931,00**	**-21.436,83**	**-16.494,17**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-17.283,70**	**-37.931,00**	**-21.436,83**	**-16.494,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-17.283,70**	**-37.931,00**	**-21.436,83**	**-16.494,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126135 Tierkörperbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-83.200,00	-83.200,00	-74.100,00	-9.100,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-83.200,00**	**-83.200,00**	**-74.100,00**	**-9.100,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-83.200,00**	**-83.200,00**	**-74.100,00**	**-9.100,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-83.200,00**	**-83.200,00**	**-74.100,00**	**-9.100,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-83.200,00**	**-83.200,00**	**-74.100,00**	**-9.100,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-83.200,00**	**-83.200,00**	**-74.100,00**	**-9.100,00**

Teilfinanzrechnung 211

Teilfinanzrechnung 211 - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.189,00	43.898,00	44.210,00	-312,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.328,11	145.000,00	129.680,13	15.319,87
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611.322,41	23.625,00	23.625,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	7.787,30	-7.787,30
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.138,75	1.000,00	1.639,63	-639,63
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**770.978,27**	**213.523,00**	**206.942,06**	**6.580,94**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.309,37	-438.473,00	-329.842,84	-108.630,16
140	- Transferauszahlungen	-2.444.940,42	-2.430.905,00	-2.205.860,46	-225.044,54
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-168.003,25	-181.624,00	-216.273,52	34.649,52
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.856.253,04**	**-3.051.002,00**	**-2.751.976,82**	**-299.025,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.085.274,77**	**-2.837.479,00**	**-2.545.034,76**	**-292.444,24**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	9.768,99	0,00	1.336,85	-1.336,85
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**9.768,99**	**0,00**	**1.336,85**	**-1.336,85**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-138.898,30	-251.600,00	-182.204,78	-69.395,22
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-138.898,30**	**-251.600,00**	**-182.204,78**	**-69.395,22**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-129.129,31**	**-251.600,00**	**-180.867,93**	**-70.732,07**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.283,68	0,00	-9.154,74	9.154,74
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-8.135,23	0,00	-886,85	886,85
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-4.851,55**	**0,00**	**-10.041,59**	**10.041,59**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.219.255,63**	**-3.089.079,00**	**-2.735.944,28**	**-353.134,72**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.219.255,63**	**-3.089.079,00**	**-2.735.944,28**	**-353.134,72**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.219.255,63**	**-3.089.079,00**	**-2.735.944,28**	**-353.134,72**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.860,00	16.055,00	16.046,00	9,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668,74	2.025,00	2.025,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.528,74**	**18.080,00**	**18.071,00**	**9,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.391,56	-101.325,00	-120.966,75	19.641,75
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.145,91	-14.952,00	-13.458,41	-1.493,59
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-90.537,47**	**-116.277,00**	**-134.425,16**	**18.148,16**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-74.008,73**	**-98.197,00**	**-116.354,16**	**18.157,16**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-61.381,37	-107.800,00	-78.933,75	-28.866,25
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-61.381,37**	**-107.800,00**	**-78.933,75**	**-28.866,25**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-61.381,37**	**-107.800,00**	**-78.933,75**	**-28.866,25**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-482,84	0,00	-5.033,97	5.033,97
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-482,84**	**0,00**	**-5.033,97**	**5.033,97**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-135.872,94**	**-205.997,00**	**-200.321,88**	**-5.675,12**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-135.872,94**	**-205.997,00**	**-200.321,88**	**-5.675,12**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-135.872,94**	**-205.997,00**	**-200.321,88**	**-5.675,12**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.704,00	14.695,00	14.687,00	8,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.050,00	2.700,00	2.700,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	720,50	-720,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.754,00**	**17.395,00**	**18.107,50**	**-712,50**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.798,32	-90.080,00	-71.518,39	-18.561,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.779,66	-12.137,00	-13.997,78	1.860,78

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-101.577,98**	**-102.217,00**	**-85.516,17**	**-16.700,83**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-82.823,98**	**-84.822,00**	**-67.408,67**	**-17.413,33**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	9.768,99	0,00	1.336,85	-1.336,85
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**9.768,99**	**0,00**	**1.336,85**	**-1.336,85**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-49.131,91	-59.650,00	-56.020,10	-3.629,90
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-49.131,91**	**-59.650,00**	**-56.020,10**	**-3.629,90**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-39.362,92**	**-59.650,00**	**-54.683,25**	**-4.966,75**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-665,19	0,00	6.565,86	-6.565,86
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-8.135,23	0,00	-886,85	886,85
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-8.800,42**	**0,00**	**5.679,01**	**-5.679,01**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-130.987,32**	**-144.472,00**	**-116.412,91**	**-28.059,09**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-130.987,32**	**-144.472,00**	**-116.412,91**	**-28.059,09**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-130.987,32**	**-144.472,00**	**-116.412,91**	**-28.059,09**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.625,00	13.148,00	13.477,00	-329,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.412,26	18.900,00	18.900,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	7.066,80	-7.066,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.037,26**	**32.048,00**	**39.443,80**	**-7.395,80**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.119,49	-142.068,00	-137.357,70	-4.710,30
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-127.710,36	-139.472,00	-173.820,29	34.348,29
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-204.829,85**	**-281.540,00**	**-311.177,99**	**29.637,99**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-164.792,59**	**-249.492,00**	**-271.734,19**	**22.242,19**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-28.385,02	-84.150,00	-47.250,93	-36.899,07
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-28.385,02**	**-84.150,00**	**-47.250,93**	**-36.899,07**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-28.385,02**	**-84.150,00**	**-47.250,93**	**-36.899,07**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	4.431,71	0,00	-10.686,63	10.686,63
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**4.431,71**	**0,00**	**-10.686,63**	**10.686,63**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-188.745,90**	**-333.642,00**	**-329.671,75**	**-3.970,25**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-188.745,90**	**-333.642,00**	**-329.671,75**	**-3.970,25**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-188.745,90**	**-333.642,00**	**-329.671,75**	**-3.970,25**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211205 Realschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.328,11	145.000,00	129.680,13	15.319,87
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	581.191,41	0,00	0,00	0,00
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.138,75	1.000,00	1.639,63	-639,63
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**695.658,27**	**146.000,00**	**131.319,76**	**14.680,24**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-105.000,00	0,00	-105.000,00
140	- Transferauszahlungen	-467.000,00	-446.805,00	-211.949,79	-234.855,21
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.305,10	-15.000,00	-14.934,02	-65,98
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-481.305,10**	**-566.805,00**	**-226.883,81**	**-339.921,19**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**214.353,17**	**-420.805,00**	**-95.564,05**	**-325.240,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**214.353,17**	**-420.805,00**	**-95.564,05**	**-325.240,95**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211205 Realschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**214.353,17**	**-420.805,00**	**-95.564,05**	**-325.240,95**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**214.353,17**	**-420.805,00**	**-95.564,05**	**-325.240,95**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211215 Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-1.977.940,42	-1.984.100,00	-1.993.910,67	9.810,67
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-62,22	-63,00	-63,02	0,02
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.978.002,64**	**-1.984.163,00**	**-1.993.973,69**	**9.810,69**

Teilfinanzrechnung 212

Teilfinanzrechnung 212 - Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.437,00	77.154,00	78.038,00	-884,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.974,00	44.175,00	44.175,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	3.956,34	1.550,00	27.737,81	-26.187,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**139.367,34**	**122.879,00**	**149.950,81**	**-27.071,81**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-602.143,36	-616.264,00	-535.725,34	-80.538,66
140	- Transferauszahlungen	-1.103.596,63	-1.222.849,00	-1.005.388,73	-217.460,27
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-94.530,38	-111.097,00	-130.492,38	19.395,38
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.800.270,37**	**-1.950.210,00**	**-1.671.606,45**	**-278.603,55**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.660.903,03**	**-1.827.331,00**	**-1.521.655,64**	**-305.675,36**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	14.998,00	-14.998,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	11.212,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**11.212,00**	**0,00**	**14.998,00**	**-14.998,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-225.534,07	-181.599,00	-141.547,58	-40.051,42
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-225.534,07**	**-181.599,00**	**-141.547,58**	**-40.051,42**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-214.322,07**	**-181.599,00**	**-126.549,58**	**-55.049,42**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-3.371,18	0,00	5.634,14	-5.634,14
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-9.012,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-12.383,18**	**0,00**	**5.634,14**	**-5.634,14**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.887.608,28**	**-2.008.930,00**	**-1.642.571,08**	**-366.358,92**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.887.608,28**	**-2.008.930,00**	**-1.642.571,08**	**-366.358,92**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.887.608,28**	**-2.008.930,00**	**-1.642.571,08**	**-366.358,92**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212105 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.127,00	19.762,00	19.398,00	364,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.460,35	7.750,00	7.750,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	263,00	400,00	27.737,81	-27.337,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.850,35**	**27.912,00**	**54.885,81**	**-26.973,81**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-224.028,94	-225.770,00	-164.615,35	-61.154,65
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-26.718,09	-30.536,00	-63.836,95	33.300,95
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-250.747,03**	**-256.306,00**	**-228.452,30**	**-27.853,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-223.896,68**	**-228.394,00**	**-173.566,49**	**-54.827,51**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-85.839,41	-50.000,00	-37.647,71	-12.352,29
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-85.839,41**	**-50.000,00**	**-37.647,71**	**-12.352,29**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-85.839,41**	**-50.000,00**	**-37.647,71**	**-12.352,29**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-1.114,08	0,00	406,75	-406,75
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-1.114,08**	**0,00**	**406,75**	**-406,75**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-310.850,17**	**-278.394,00**	**-210.807,45**	**-67.586,55**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-310.850,17**	**-278.394,00**	**-210.807,45**	**-67.586,55**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-310.850,17**	**-278.394,00**	**-210.807,45**	**-67.586,55**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.171,00	16.748,00	17.060,00	-312,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.122,82	4.650,00	4.650,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	150,00	0,00	150,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.293,82**	**21.548,00**	**21.710,00**	**-162,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.078,96	-130.540,00	-125.540,09	-4.999,91

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.441,95	-14.657,00	-14.480,81	-176,19
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-150.520,91**	**-145.197,00**	**-140.020,90**	**-5.176,10**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-124.227,09**	**-123.649,00**	**-118.310,90**	**-5.338,10**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	4.998,00	-4.998,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**4.998,00**	**-4.998,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-47.336,85	-43.040,00	-40.394,25	-2.645,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-47.336,85**	**-43.040,00**	**-40.394,25**	**-2.645,75**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-47.336,85**	**-43.040,00**	**-35.396,25**	**-7.643,75**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-108,00	0,00	1.803,36	-1.803,36
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-108,00**	**0,00**	**1.803,36**	**-1.803,36**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-171.671,94**	**-166.689,00**	**-151.903,79**	**-14.785,21**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-171.671,94**	**-166.689,00**	**-151.903,79**	**-14.785,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-171.671,94**	**-166.689,00**	**-151.903,79**	**-14.785,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212135 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.696,00	17.628,00	17.932,00	-304,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.855,20	31.000,00	31.000,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.551,20**	**48.628,00**	**48.932,00**	**-304,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-119.584,52	-111.065,00	-118.363,89	7.298,89
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.109,12	-16.534,00	-16.342,10	-191,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-133.693,64**	**-127.599,00**	**-134.705,99**	**7.106,99**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-78.142,44**	**-78.971,00**	**-85.773,99**	**6.802,99**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212135 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-34.372,83	-41.589,00	-19.898,14	-21.690,86
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-34.372,83**	**-41.589,00**	**-19.898,14**	**-21.690,86**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-34.372,83**	**-41.589,00**	**-19.898,14**	**-21.690,86**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	71,52	-71,52
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**71,52**	**-71,52**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-112.515,27**	**-120.560,00**	**-105.600,61**	**-14.959,39**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-112.515,27**	**-120.560,00**	**-105.600,61**	**-14.959,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-112.515,27**	**-120.560,00**	**-105.600,61**	**-14.959,39**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212145 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.443,00	23.016,00	23.648,00	-632,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.535,63	775,00	775,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	3.693,34	1.000,00	0,00	1.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.671,97**	**24.791,00**	**24.423,00**	**368,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.450,94	-148.889,00	-127.206,01	-21.682,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-40.261,22	-49.370,00	-35.832,52	-13.537,48
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-161.712,16**	**-198.259,00**	**-163.038,53**	**-35.220,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-131.040,19**	**-173.468,00**	**-138.615,53**	**-34.852,47**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	11.212,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**11.212,00**	**0,00**	**10.000,00**	**-10.000,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-57.984,98	-46.970,00	-43.607,48	-3.362,52

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212145 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-57.984,98**	**-46.970,00**	**-43.607,48**	**-3.362,52**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-46.772,98**	**-46.970,00**	**-33.607,48**	**-13.362,52**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-2.149,10	0,00	3.352,51	-3.352,51
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-9.012,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-11.161,10**	**0,00**	**3.352,51**	**-3.352,51**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-188.974,27**	**-220.438,00**	**-168.870,50**	**-51.567,50**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-188.974,27**	**-220.438,00**	**-168.870,50**	**-51.567,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-188.974,27**	**-220.438,00**	**-168.870,50**	**-51.567,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212205 Kolleg der Schulbrüder, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-1.103.596,63	-1.222.849,00	-1.005.388,73	-217.460,27
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.103.596,63**	**-1.222.849,00**	**-1.005.388,73**	**-217.460,27**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.103.596,63**	**-1.222.849,00**	**-1.005.388,73**	**-217.460,27**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.103.596,63**	**-1.222.849,00**	**-1.005.388,73**	**-217.460,27**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.103.596,63**	**-1.222.849,00**	**-1.005.388,73**	**-217.460,27**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.103.596,63**	**-1.222.849,00**	**-1.005.388,73**	**-217.460,27**

Teilfinanzrechnung 221

Teilfinanzrechnung 221 - Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.013,00	6.679,00	6.637,00	42,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	120.000,00	233.110,81	-113.110,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.013,00**	**126.679,00**	**239.747,81**	**-113.068,81**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-198.442,26	-239.886,00	-212.457,17	-27.428,83
140	- Transferauszahlungen	-266.307,27	-483.300,00	-331.381,55	-151.918,45
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.708,16	-18.993,00	-14.360,97	-4.632,03
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-478.457,69**	**-742.179,00**	**-558.199,69**	**-183.979,31**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-471.444,69**	**-615.500,00**	**-318.451,88**	**-297.048,12**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-29.102,71	-43.350,00	-23.715,69	-19.634,31
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-29.102,71**	**-43.350,00**	**-23.715,69**	**-19.634,31**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-29.102,71**	**-43.350,00**	**-23.715,69**	**-19.634,31**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.053,73	0,00	2.746,09	-2.746,09
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.053,73**	**0,00**	**2.746,09**	**-2.746,09**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-499.493,67**	**-658.850,00**	**-339.421,48**	**-319.428,52**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-499.493,67**	**-658.850,00**	**-339.421,48**	**-319.428,52**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-499.493,67**	**-658.850,00**	**-339.421,48**	**-319.428,52**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.534,00	3.458,00	3.374,00	84,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.534,00**	**3.458,00**	**3.374,00**	**84,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.545,26	-130.454,00	-136.007,39	5.553,39
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.500,54	-9.030,00	-6.817,34	-2.212,66

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-128.045,80**	**-139.484,00**	**-142.824,73**	**3.340,73**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-124.511,80**	**-136.026,00**	**-139.450,73**	**3.424,73**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-18.583,27	-21.950,00	-14.847,85	-7.102,15
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-18.583,27**	**-21.950,00**	**-14.847,85**	**-7.102,15**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-18.583,27**	**-21.950,00**	**-14.847,85**	**-7.102,15**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-1.822,75	0,00	-418,91	418,91
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-1.822,75**	**0,00**	**-418,91**	**418,91**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-144.917,82**	**-157.976,00**	**-154.717,49**	**-3.258,51**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-144.917,82**	**-157.976,00**	**-154.717,49**	**-3.258,51**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-144.917,82**	**-157.976,00**	**-154.717,49**	**-3.258,51**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221115 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.479,00	3.221,00	3.263,00	-42,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.479,00**	**3.221,00**	**3.263,00**	**-42,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.897,00	-109.432,00	-76.449,78	-32.982,22
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.207,62	-9.963,00	-7.543,63	-2.419,37
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-84.104,62**	**-119.395,00**	**-83.993,41**	**-35.401,59**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-80.625,62**	**-116.174,00**	**-80.730,41**	**-35.443,59**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.519,44	-21.400,00	-8.867,84	-12.532,16
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-10.519,44**	**-21.400,00**	**-8.867,84**	**-12.532,16**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-10.519,44**	**-21.400,00**	**-8.867,84**	**-12.532,16**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221115 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	(=230+300)				
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.876,48	0,00	3.165,00	-3.165,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**2.876,48**	**0,00**	**3.165,00**	**-3.165,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-88.268,58**	**-137.574,00**	**-86.433,25**	**-51.140,75**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-88.268,58**	**-137.574,00**	**-86.433,25**	**-51.140,75**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-88.268,58**	**-137.574,00**	**-86.433,25**	**-51.140,75**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	120.000,00	233.110,81	-113.110,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**120.000,00**	**233.110,81**	**-113.110,81**
140	- Transferauszahlungen	-80.000,00	-260.000,00	-330.581,55	70.581,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-80.000,00**	**-260.000,00**	**-330.581,55**	**70.581,55**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-80.000,00**	**-140.000,00**	**-97.470,74**	**-42.529,26**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-80.000,00**	**-140.000,00**	**-97.470,74**	**-42.529,26**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-80.000,00**	**-140.000,00**	**-97.470,74**	**-42.529,26**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-80.000,00**	**-140.000,00**	**-97.470,74**	**-42.529,26**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-186.307,27	-223.300,00	-800,00	-222.500,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-186.307,27**	**-223.300,00**	**-800,00**	**-222.500,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-186.307,27**	**-223.300,00**	**-800,00**	**-222.500,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-186.307,27**	**-223.300,00**	**-800,00**	**-222.500,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-186.307,27**	**-223.300,00**	**-800,00**	**-222.500,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-186.307,27**	**-223.300,00**	**-800,00**	**-222.500,00**

Teilfinanzrechnung 231

Teilfinanzrechnung 231 - Berufsschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.281,25	95.936,00	156.599,50	-60.663,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	424.273,59	543.200,00	410.625,14	132.574,86
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.834,18	1.050,00	1.104,28	-54,28
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**524.389,02**	**640.186,00**	**568.328,92**	**71.857,08**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-340.549,10	-397.317,00	-342.884,47	-54.432,53
140	- Transferauszahlungen	-779.506,49	-772.256,00	-624.802,51	-147.453,49
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-76.321,43	-103.584,00	-119.734,89	16.150,89
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.196.377,02**	**-1.273.157,00**	**-1.087.421,87**	**-185.735,13**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-671.988,00**	**-632.971,00**	**-519.092,95**	**-113.878,05**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	3.708,99	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	78.426,00	0,00	6.795,07	-6.795,07
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**82.134,99**	**0,00**	**6.795,07**	**-6.795,07**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-346.563,96	-464.251,00	-359.372,78	-104.878,22
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-346.563,96**	**-464.251,00**	**-359.372,78**	**-104.878,22**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-264.428,97**	**-464.251,00**	**-352.577,71**	**-111.673,29**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.530,88	0,00	-888,10	888,10
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-66.526,00	0,00	-5.295,07	5.295,07
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-62.995,12**	**0,00**	**-6.183,17**	**6.183,17**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-999.412,09**	**-1.097.222,00**	**-877.853,83**	**-219.368,17**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-999.412,09**	**-1.097.222,00**	**-877.853,83**	**-219.368,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-999.412,09**	**-1.097.222,00**	**-877.853,83**	**-219.368,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231105 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.393,00	41.129,00	72.657,25	-31.528,25
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.921,16	23.200,00	59.584,09	-36.384,09
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	168,20	400,00	294,20	105,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**70.482,36**	**64.729,00**	**132.535,54**	**-67.806,54**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.935,58	-101.648,00	-95.953,51	-5.694,49
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-31.989,48	-38.237,00	-55.208,54	16.971,54
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-130.925,06**	**-139.885,00**	**-151.162,05**	**11.277,05**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-60.442,70**	**-75.156,00**	**-18.626,51**	**-56.529,49**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-75.464,51	-225.862,00	-228.568,06	2.706,06
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-75.464,51**	**-225.862,00**	**-228.568,06**	**2.706,06**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-75.464,51**	**-225.862,00**	**-228.568,06**	**2.706,06**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.951,87	0,00	512,93	-512,93
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.951,87**	**0,00**	**512,93**	**-512,93**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-133.955,34**	**-301.018,00**	**-246.681,64**	**-54.336,36**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-133.955,34**	**-301.018,00**	**-246.681,64**	**-54.336,36**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-133.955,34**	**-301.018,00**	**-246.681,64**	**-54.336,36**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231115 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.888,25	54.807,00	83.942,25	-29.135,25
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	395.352,43	520.000,00	351.041,05	168.958,95
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.665,98	650,00	810,08	-160,08
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**453.906,66**	**575.457,00**	**435.793,38**	**139.663,62**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.613,52	-295.669,00	-246.930,96	-48.738,04

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231115 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-44.331,95	-65.347,00	-64.526,35	-820,65
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-285.945,47**	**-361.016,00**	**-311.457,31**	**-49.558,69**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**167.961,19**	**214.441,00**	**124.336,07**	**90.104,93**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	3.708,99	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	78.426,00	0,00	6.795,07	-6.795,07
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**82.134,99**	**0,00**	**6.795,07**	**-6.795,07**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-271.099,45	-238.389,00	-130.804,72	-107.584,28
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-271.099,45**	**-238.389,00**	**-130.804,72**	**-107.584,28**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-188.964,46**	**-238.389,00**	**-124.009,65**	**-114.379,35**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.579,01	0,00	-1.401,03	1.401,03
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-66.526,00	0,00	-5.295,07	5.295,07
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-64.946,99**	**0,00**	**-6.696,10**	**6.696,10**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-85.950,26**	**-23.948,00**	**-6.369,68**	**-17.578,32**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-85.950,26**	**-23.948,00**	**-6.369,68**	**-17.578,32**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-85.950,26**	**-23.948,00**	**-6.369,68**	**-17.578,32**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231205 Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231205 Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-776.950,49	-769.700,00	-622.246,51	-147.453,49
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-776.950,49**	**-769.700,00**	**-622.246,51**	**-147.453,49**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-776.950,49**	**-769.700,00**	**-622.246,51**	**-147.453,49**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-776.950,49**	**-769.700,00**	**-622.246,51**	**-147.453,49**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-776.950,49**	**-769.700,00**	**-622.246,51**	**-147.453,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-776.950,49**	**-769.700,00**	**-622.246,51**	**-147.453,49**

Teilfinanzrechnung 235

Teilfinanzrechnung 235 - Berufsober-, Fachoberschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.403,00	30.510,00	29.311,00	1.199,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408.539,53	690.260,00	260.822,96	429.437,04
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.491,03	2.000,00	1.344,49	655,51
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**439.433,56**	**722.770,00**	**291.478,45**	**431.291,55**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.085,34	-154.910,00	-133.831,79	-21.078,21
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.335,95	-27.326,00	-19.923,20	-7.402,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-166.421,29**	**-182.236,00**	**-153.754,99**	**-28.481,01**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**273.012,27**	**540.534,00**	**137.723,46**	**402.810,54**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	12.079,17	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**12.079,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-161.206,07	-110.100,00	-68.102,86	-41.997,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-161.206,07**	**-110.100,00**	**-68.102,86**	**-41.997,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-149.126,90**	**-110.100,00**	**-68.102,86**	**-41.997,14**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.535,35	0,00	-3.234,99	3.234,99
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-10.651,17	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-7.115,82**	**0,00**	**-3.234,99**	**3.234,99**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**116.769,55**	**430.434,00**	**66.385,61**	**364.048,39**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**116.769,55**	**430.434,00**	**66.385,61**	**364.048,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**116.769,55**	**430.434,00**	**66.385,61**	**364.048,39**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235105 Fachoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.776,00	22.456,00	21.790,00	666,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.490,08	480.000,00	160.939,68	319.060,32

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235105 Fachoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.491,03	1.500,00	1.344,49	155,51
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**312.757,11**	**503.956,00**	**184.074,17**	**319.881,83**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-143.085,34	-120.111,00	-133.831,79	13.720,79
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.335,95	-19.492,00	-19.923,20	431,20
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-166.421,29**	**-139.603,00**	**-153.754,99**	**14.151,99**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**146.335,82**	**364.353,00**	**30.319,18**	**334.033,82**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	12.079,17	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**12.079,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-161.206,07	-100.398,00	-68.102,86	-32.295,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-161.206,07**	**-100.398,00**	**-68.102,86**	**-32.295,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-149.126,90**	**-100.398,00**	**-68.102,86**	**-32.295,14**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.535,35	0,00	-3.234,99	3.234,99
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-10.651,17	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-7.115,82**	**0,00**	**-3.234,99**	**3.234,99**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-9.906,90**	**263.955,00**	**-41.018,67**	**304.973,67**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-9.906,90**	**263.955,00**	**-41.018,67**	**304.973,67**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-9.906,90**	**263.955,00**	**-41.018,67**	**304.973,67**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235115 Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.627,00	8.054,00	7.521,00	533,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.049,45	210.260,00	99.883,28	110.376,72
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	500,00	0,00	500,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.676,45**	**218.814,00**	**107.404,28**	**111.409,72**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235115 Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-34.799,00	0,00	-34.799,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-7.834,00	0,00	-7.834,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-42.633,00**	**0,00**	**-42.633,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**126.676,45**	**176.181,00**	**107.404,28**	**68.776,72**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-9.702,00	0,00	-9.702,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-9.702,00**	**0,00**	**-9.702,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-9.702,00**	**0,00**	**-9.702,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**126.676,45**	**166.479,00**	**107.404,28**	**59.074,72**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**126.676,45**	**166.479,00**	**107.404,28**	**59.074,72**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**126.676,45**	**166.479,00**	**107.404,28**	**59.074,72**

Teilfinanzrechnung 241

Teilfinanzrechnung 241 - Sonstige Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.574.493,00	2.600.000,00	2.692.947,00	-92.947,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.854,50	7.200,00	5.913,97	1.286,03
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	101,26	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.581.448,76**	**2.607.200,00**	**2.698.860,97**	**-91.660,97**
100	- Personalauszahlungen	-580.908,57	-610.127,00	-626.060,41	15.933,41
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.933,26	-200.456,00	-106.418,28	-94.037,72
140	- Transferauszahlungen	-3.125,53	-4.700,00	-2.144,01	-2.555,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.961.536,04	-5.671.264,00	-5.680.089,12	8.825,12
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.609.503,40**	**-6.486.547,00**	**-6.414.711,82**	**-71.835,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-4.028.054,64**	**-3.879.347,00**	**-3.715.850,85**	**-163.496,15**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.520,55	-5.000,00	-6.420,99	1.420,99
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.520,55**	**-5.000,00**	**-6.420,99**	**1.420,99**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.520,55**	**-5.000,00**	**-6.420,99**	**1.420,99**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	9.514,74	0,00	-2.051,66	2.051,66
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.181.232,02	0,00	-2.409.993,00	2.409.993,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.171.717,28**	**0,00**	**-2.412.044,66**	**2.412.044,66**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.202.292,47**	**-3.884.347,00**	**-6.134.316,50**	**2.249.969,50**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-6.202.292,47**	**-3.884.347,00**	**-6.134.316,50**	**2.249.969,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.202.292,47**	**-3.884.347,00**	**-6.134.316,50**	**2.249.969,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241105 Schule, Kindergarten, Sport und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.574.493,00	2.600.000,00	2.692.947,00	-92.947,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.854,50	7.200,00	4.976,00	2.224,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241105 Schule, Kindergarten, Sport und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	101,26	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.581.448,76**	**2.607.200,00**	**2.697.923,00**	**-90.723,00**
100	- Personalauszahlungen	-517.387,39	-491.905,00	-507.585,72	15.680,72
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.583,69	-26.806,00	-27.533,39	727,39
140	- Transferauszahlungen	-3.125,53	-4.700,00	-2.144,01	-2.555,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.946.482,19	-5.634.824,00	-5.663.795,51	28.971,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.493.578,80**	**-6.158.235,00**	**-6.201.058,63**	**42.823,63**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.912.130,04**	**-3.551.035,00**	**-3.503.135,63**	**-47.899,37**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-694,48	694,48
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-694,48**	**694,48**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-694,48**	**694,48**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-45,15	0,00	-2.051,66	2.051,66
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.171.672,13	0,00	-2.409.993,00	2.409.993,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.171.717,28**	**0,00**	**-2.412.044,66**	**2.412.044,66**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.083.847,32**	**-3.551.035,00**	**-5.915.874,77**	**2.364.839,77**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-6.083.847,32**	**-3.551.035,00**	**-5.915.874,77**	**2.364.839,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.083.847,32**	**-3.551.035,00**	**-5.915.874,77**	**2.364.839,77**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241115 Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.475,65	-5.150,00	-5.798,32	648,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8.516,07	-10.133,00	-10.981,25	848,25
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-13.991,72**	**-15.283,00**	**-16.779,57**	**1.496,57**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241115 Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-13.991,72**	**-15.283,00**	**-16.779,57**	**1.496,57**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.145,34	2.145,34
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-2.145,34**	**2.145,34**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-2.145,34**	**2.145,34**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	9.559,89	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-9.559,89	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)**	**-13.991,72**	**-15.283,00**	**-18.924,91**	**3.641,91**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-13.991,72**	**-15.283,00**	**-18.924,91**	**3.641,91**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-13.991,72**	**-15.283,00**	**-18.924,91**	**3.641,91**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241125 Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	937,97	-937,97
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**937,97**	**-937,97**
100	- Personalauszahlungen	0,00	-55.444,00	-55.367,23	-76,77
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-128.000,00	-34.946,22	-93.053,78
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-22.000,00	-2.302,08	-19.697,92
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-205.444,00**	**-92.615,53**	**-112.828,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**-205.444,00**	**-91.677,56**	**-113.766,44**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**-205.444,00**	**-91.677,56**	**-113.766,44**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**-205.444,00**	**-91.677,56**	**-113.766,44**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241205 Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-27.150,53	-25.589,00	-25.961,19	372,19
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.564,85	-20.100,00	-18.431,17	-1.668,83
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.967,19	-2.514,00	-1.554,39	-959,61
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.682,57**	**-48.203,00**	**-45.946,75**	**-2.256,25**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-45.682,57**	**-48.203,00**	**-45.946,75**	**-2.256,25**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.520,55	-2.500,00	-2.823,75	323,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.520,55**	**-2.500,00**	**-2.823,75**	**323,75**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.520,55**	**-2.500,00**	**-2.823,75**	**323,75**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-48.203,12**	**-50.703,00**	**-48.770,50**	**-1.932,50**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-48.203,12**	**-50.703,00**	**-48.770,50**	**-1.932,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-48.203,12**	**-50.703,00**	**-48.770,50**	**-1.932,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241215 Kreisbildstelle Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-36.370,65	-37.189,00	-37.146,27	-42,73
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.309,07	-20.400,00	-19.709,18	-690,82
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.570,59	-1.793,00	-1.455,89	-337,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-56.250,31**	**-59.382,00**	**-58.311,34**	**-1.070,66**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-56.250,31**	**-59.382,00**	**-58.311,34**	**-1.070,66**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.500,00	-757,42	-1.742,58

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241215 Kreisbildstelle Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	-2.500,00	-757,42	-1.742,58
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	-2.500,00	-757,42	-1.742,58
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	-56.250,31	-61.882,00	-59.068,76	-2.813,24
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-56.250,31	-61.882,00	-59.068,76	-2.813,24
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-56.250,31	-61.882,00	-59.068,76	-2.813,24

Teilfinanzrechnung 251

Teilfinanzrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.131,70	2.700,00	6.370,90	-3.670,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.458,04	7.144,00	4.947,27	2.196,73
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.536,42	1.700,00	2.125,23	-425,23
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	404,42	600,00	318,14	281,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.030,58**	**16.644,00**	**18.261,54**	**-1.617,54**
100	- Personalauszahlungen	-112.709,30	-115.951,00	-137.109,79	21.158,79
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.792,34	-70.980,00	-68.631,94	-2.348,06
140	- Transferauszahlungen	-5.057,00	-5.057,00	-5.057,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.803,71	-6.777,00	-5.909,49	-867,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-190.362,35**	**-198.765,00**	**-216.708,22**	**17.943,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-171.331,77**	**-182.121,00**	**-198.446,68**	**16.325,68**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-36.683,96	0,00	-85.687,96	85.687,96
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-18.746,74	-85.563,00	-20.048,21	-65.514,79
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-55.430,70**	**-85.563,00**	**-105.736,17**	**20.173,17**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-55.430,70**	**-85.563,00**	**-105.736,17**	**20.173,17**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-226.762,47**	**-267.684,00**	**-304.182,85**	**36.498,85**
430	+ Einzahlung a.d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	127.822,98	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**	**63.911,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-162.850,98**	**-267.684,00**	**-304.182,85**	**36.498,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-162.850,98**	**-267.684,00**	**-304.182,85**	**36.498,85**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251105 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-79.583,41	-82.233,00	-105.250,89	23.017,89
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-116,98	116,98
140	- Transferauszahlungen	-5.057,00	-5.057,00	-5.057,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.569,75	-4.506,00	-3.246,08	-1.259,92
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-87.210,16**	**-91.796,00**	**-113.670,95**	**21.874,95**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-87.210,16**	**-91.796,00**	**-113.670,95**	**21.874,95**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-4.000,00	0,00	4.000,00	-4.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-8.030,00	-9.000,00	-14.430,00	5.430,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-12.030,00**	**-9.000,00**	**-10.430,00**	**1.430,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-12.030,00**	**-9.000,00**	**-10.430,00**	**1.430,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-99.240,16**	**-100.796,00**	**-124.100,95**	**23.304,95**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-99.240,16**	**-100.796,00**	**-124.100,95**	**23.304,95**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-99.240,16**	**-100.796,00**	**-124.100,95**	**23.304,95**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251205 K.-A.-Forster Bienenmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282,93	144,00	147,27	-3,27
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	404,42	600,00	318,14	281,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.187,35**	**5.244,00**	**4.965,41**	**278,59**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.781,58	-21.250,00	-17.559,87	-3.690,13
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-669,78	-670,00	-588,29	-81,71
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.451,36**	**-21.920,00**	**-18.148,16**	**-3.771,84**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251205 K.-A.-Forster Bienenmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.264,01**	**-16.676,00**	**-13.182,75**	**-3.493,25**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-31.483,96	0,00	-90.887,96	90.887,96
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.716,74	-75.563,00	-2.978,30	-72.584,70
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-35.200,70**	**-75.563,00**	**-93.866,26**	**18.303,26**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-35.200,70**	**-75.563,00**	**-93.866,26**	**18.303,26**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-50.464,71**	**-92.239,00**	**-107.049,01**	**14.810,01**
430	+ Einzahlung a.d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	127.822,98	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**	**63.911,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**13.446,78**	**-92.239,00**	**-107.049,01**	**14.810,01**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**13.446,78**	**-92.239,00**	**-107.049,01**	**14.810,01**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251215 Landkreis-Galerie Oberfahlheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.131,70	2.700,00	3.400,00	-700,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.175,11	7.000,00	4.800,00	2.200,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	844,85	1.000,00	642,46	357,54
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.151,66**	**10.700,00**	**8.842,46**	**1.857,54**
100	- Personalauszahlungen	-20.546,26	-20.903,00	-18.545,05	-2.357,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.868,41	-29.820,00	-29.921,94	101,94
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.147,20	-1.152,00	-1.652,48	500,48
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.561,87**	**-51.875,00**	**-50.119,47**	**-1.755,53**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-37.410,21**	**-41.175,00**	**-41.277,01**	**102,01**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251215 Landkreis-Galerie Oberfahlheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-544,71**	**544,71**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-544,71**	**544,71**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-37.410,21**	**-41.175,00**	**-41.821,72**	**646,72**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-37.410,21**	**-41.175,00**	**-41.821,72**	**646,72**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-37.410,21**	**-41.175,00**	**-41.821,72**	**646,72**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251225 Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.970,90	-2.970,90
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	691,57	700,00	1.482,77	-782,77
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**691,57**	**700,00**	**4.453,67**	**-3.753,67**
100	- Personalauszahlungen	-12.579,63	-12.815,00	-13.313,85	498,85
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.142,35	-19.910,00	-21.033,15	1.123,15
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-416,98	-449,00	-422,64	-26,36
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.138,96**	**-33.174,00**	**-34.769,64**	**1.595,64**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-31.447,39**	**-32.474,00**	**-30.315,97**	**-2.158,03**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.200,00	0,00	1.200,00	-1.200,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-7.000,00	-1.000,00	-2.095,20	1.095,20
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-8.200,00**	**-1.000,00**	**-895,20**	**-104,80**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-8.200,00**	**-1.000,00**	**-895,20**	**-104,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-39.647,39**	**-33.474,00**	**-31.211,17**	**-2.262,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-39.647,39**	**-33.474,00**	**-31.211,17**	**-2.262,83**

Teilfinanzrechnung 261

Teilfinanzrechnung 261 - Theater, Musikpflege, Musikschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-134.580,15	-134.137,00	-127.214,90	-6.922,10
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-510,00	-410,00	-470,00	60,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-135.090,15**	**-134.547,00**	**-127.684,90**	**-6.862,10**

Teilfinanzrechnung 271

Teilfinanzrechnung 271 - Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-108.249,94	-110.592,00	-111.149,67	557,67
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-50,00	-50,00	-60,00	10,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-108.299,94**	**-110.642,00**	**-111.209,67**	**567,67**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-108.299,94**	**-110.642,00**	**-111.209,67**	**567,67**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-108.299,94**	**-110.642,00**	**-111.209,67**	**567,67**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-108.299,94**	**-110.642,00**	**-111.209,67**	**567,67**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-108.299,94**	**-110.642,00**	**-111.209,67**	**567,67**

Teilfinanzrechnung 281

Teilfinanzrechnung 281 - Heimat und sonstige Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.904,83	3.400,00	6.899,50	-3.499,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.904,83**	**3.400,00**	**6.899,50**	**-3.499,50**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.959,06	-10.000,00	-20.224,27	10.224,27
140	- Transferauszahlungen	-1.274,00	-22.524,00	-17.718,00	-4.806,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-34.994,72	-21.789,00	-21.350,22	-438,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.227,78**	**-54.313,00**	**-59.292,49**	**4.979,49**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-36.322,95**	**-50.913,00**	**-52.392,99**	**1.479,99**
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-132.900,00	-60.000,00	-93.500,00	33.500,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-132.900,00**	**-60.000,00**	**-93.500,00**	**33.500,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-132.900,00**	**-60.000,00**	**-93.500,00**	**33.500,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.223,30	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.223,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-171.446,25**	**-110.913,00**	**-145.892,99**	**34.979,99**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-171.446,25**	**-110.913,00**	**-145.892,99**	**34.979,99**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-171.446,25**	**-110.913,00**	**-145.892,99**	**34.979,99**

Teilfinanzrechnung 311

Teilfinanzrechnung 311 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	470.447,74	191.932,00	672.562,57	-480.630,57
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.134.789,66	13.105.500,00	8.759.646,89	4.345.853,11
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	42.851,71	26.000,00	28.698,14	-2.698,14
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.648.089,11**	**13.323.432,00**	**9.460.907,60**	**3.862.524,40**
100	- Personalauszahlungen	-749.603,22	-723.291,00	-790.562,73	67.271,73
110	- Versorgungsauszahlungen	-11.418,80	-14.930,00	-14.927,09	-2,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.166,59	-21.000,00	-1.603.540,78	1.582.540,78
140	- Transferauszahlungen	-9.023.601,55	-15.671.146,00	-9.714.187,99	-5.956.958,01
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.882,55	-33.500,00	-17.706,38	-15.793,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.827.672,71**	**-16.463.867,00**	**-12.140.924,97**	**-4.322.942,03**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.179.583,60**	**-3.140.435,00**	**-2.680.017,37**	**-460.417,63**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.860,06	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.860,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.860,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-164.667,20	0,00	539.917,59	-539.917,59
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-24.212,51	0,00	-16.862,18	16.862,18
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-188.879,71**	**0,00**	**523.055,41**	**-523.055,41**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.370.323,37**	**-3.140.435,00**	**-2.156.961,96**	**-983.473,04**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.370.323,37**	**-3.140.435,00**	**-2.156.961,96**	**-983.473,04**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.370.323,37**	**-3.140.435,00**	**-2.156.961,96**	**-983.473,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311105 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	470.447,74	191.932,00	672.562,57	-480.630,57
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.134.789,66	13.105.500,00	8.759.646,89	4.345.853,11

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311105 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	42.851,71	26.000,00	28.698,14	-2.698,14
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.648.089,11**	**13.323.432,00**	**9.460.907,60**	**3.862.524,40**
100	- Personalauszahlungen	-749.603,22	-723.291,00	-790.562,73	67.271,73
110	- Versorgungsauszahlungen	-11.418,80	-14.930,00	-14.927,09	-2,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.166,59	-21.000,00	-25.828,57	4.828,57
140	- Transferauszahlungen	-9.023.601,55	-13.096.146,00	-9.714.187,99	-3.381.958,01
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.714,36	-33.500,00	-14.420,11	-19.079,89
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.827.504,52**	**-13.888.867,00**	**-10.559.926,49**	**-3.328.940,51**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.179.415,41**	**-565.435,00**	**-1.099.018,89**	**533.583,89**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.860,06	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.860,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.860,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-164.667,20	0,00	539.917,59	-539.917,59
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-24.212,51	0,00	-16.862,18	16.862,18
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-188.879,71**	**0,00**	**523.055,41**	**-523.055,41**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.370.155,18**	**-565.435,00**	**-575.963,48**	**10.528,48**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.370.155,18**	**-565.435,00**	**-575.963,48**	**10.528,48**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.370.155,18**	**-565.435,00**	**-575.963,48**	**10.528,48**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311115 Asylbewerberheime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.577.712,21	1.577.712,21
140	- Transferauszahlungen	0,00	-2.575.000,00	0,00	-2.575.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd.	-168,19	0,00	-3.286,27	3.286,27

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311115 Asylbewerberheime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
	Geschäftstätigkeit				
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-168,19**	**-2.575.000,00**	**-1.580.998,48**	**-994.001,52**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-168,19**	**-2.575.000,00**	**-1.580.998,48**	**-994.001,52**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-168,19**	**-2.575.000,00**	**-1.580.998,48**	**-994.001,52**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-168,19**	**-2.575.000,00**	**-1.580.998,48**	**-994.001,52**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-168,19**	**-2.575.000,00**	**-1.580.998,48**	**-994.001,52**

Teilfinanzrechnung 312

Teilfinanzrechnung 312 - Jobcenter (früher ARGE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.332.422,00	2.000.000,00	1.551.813,00	448.187,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.956.317,86	3.093.288,00	3.038.507,34	54.780,66
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	250.438,79	75.000,00	304.974,83	-229.974,83
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.662.072,08	1.683.921,00	1.687.170,73	-3.249,73
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	299,95	0,00	278,95	-278,95
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.201.550,68**	**6.852.209,00**	**6.582.744,85**	**269.464,15**
100	- Personalauszahlungen	-903.995,76	-1.017.532,00	-1.056.367,95	38.835,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.055.416,81	-1.145.888,00	-1.119.680,11	-26.207,89
140	- Transferauszahlungen	-10.577.667,45	-11.942.000,00	-11.556.182,18	-385.817,82
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-154.774,20	-179.369,00	-155.970,66	-23.398,34
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.691.854,22**	**-14.284.789,00**	**-13.888.200,90**	**-396.588,10**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-4.490.303,54**	**-7.432.580,00**	**-7.305.456,05**	**-127.123,95**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	-10.960,50	7.960,50
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-3.000,00**	**-10.960,50**	**7.960,50**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-3.000,00**	**-10.960,50**	**7.960,50**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-768.342,84	0,00	768.342,84	-768.342,84
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-768.342,84**	**0,00**	**768.342,84**	**-768.342,84**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-5.258.646,38**	**-7.435.580,00**	**-6.548.073,71**	**-887.506,29**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-5.258.646,38**	**-7.435.580,00**	**-6.548.073,71**	**-887.506,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-5.258.646,38**	**-7.435.580,00**	**-6.548.073,71**	**-887.506,29**

Teilfinanzrechnung 313

Teilfinanzrechnung 313 - Besondere Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.958,00	5.000,00	2.703,00	2.297,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.067,52	22.100,00	22.194,00	-94,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	39,05	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.064,57**	**27.100,00**	**24.897,00**	**2.203,00**
100	- Personalauszahlungen	-493.743,30	-542.508,00	-541.634,71	-873,29
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.019,87	-2.600,00	-2.467,57	-132,43
140	- Transferauszahlungen	-151.139,52	-143.556,00	-129.908,21	-13.647,79
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.323,11	-12.400,00	-6.853,16	-5.546,84
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-652.225,80**	**-701.064,00**	**-680.863,65**	**-20.200,35**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-626.161,23**	**-673.964,00**	**-655.966,65**	**-17.997,35**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-122.155,11	-475.000,00	-168.792,30	-306.207,70
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-122.155,11**	**-475.000,00**	**-168.792,30**	**-306.207,70**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-122.155,11**	**-475.000,00**	**-168.792,30**	**-306.207,70**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-239,52	0,00	300,00	-300,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-300,00	0,00	-300,00	300,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-539,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-748.855,86**	**-1.148.964,00**	**-824.758,95**	**-324.205,05**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-748.855,86**	**-1.148.964,00**	**-824.758,95**	**-324.205,05**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-748.855,86**	**-1.148.964,00**	**-824.758,95**	**-324.205,05**

Teilfinanzrechnung 361

Teilfinanzrechnung 361 - Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.354,50	125.000,00	70.920,90	54.079,10
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.037.535,36	786.100,00	1.144.407,24	-358.307,24
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	0,00	50,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.425,30	90.600,00	91.214,00	-614,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.783,71	2.500,00	1.649,93	850,07
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.229.098,87**	**1.004.250,00**	**1.308.192,07**	**-303.942,07**
100	- Personalauszahlungen	-1.664.464,91	-1.895.294,00	-1.840.166,21	-55.127,79
110	- Versorgungsauszahlungen	-30.351,13	-31.140,00	-31.137,48	-2,52
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.708,06	-56.827,00	-55.902,80	-924,20
140	- Transferauszahlungen	-6.575.174,78	-8.443.845,00	-7.106.013,14	-1.337.831,86
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-55.079,09	-140.946,00	-51.225,93	-89.720,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.377.777,97**	**-10.568.052,00**	**-9.084.445,56**	**-1.483.606,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-7.148.679,10**	**-9.563.802,00**	**-7.776.253,49**	**-1.787.548,51**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.056.256,12	0,00	1.810.635,42	-1.810.635,42
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.911.754,77	0,00	-1.978.948,91	1.978.948,91
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**144.501,35**	**0,00**	**-168.313,49**	**168.313,49**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-7.004.177,75**	**-9.563.802,00**	**-7.944.566,98**	**-1.619.235,02**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-7.004.177,75**	**-9.563.802,00**	**-7.944.566,98**	**-1.619.235,02**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-7.004.177,75**	**-9.563.802,00**	**-7.944.566,98**	**-1.619.235,02**

Teilfinanzrechnung 411

Teilfinanzrechnung 411 - Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70,45	0,00	0,00	0,00
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-558.357,69	-733.577,00	-721.763,02	-11.813,98
140	- Transferauszahlungen	-3.476.892,54	-3.152.560,00	-4.308.699,02	1.156.139,02
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	-7.953,44	7.953,44
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.035.320,68**	**-3.886.137,00**	**-5.038.415,48**	**1.152.278,48**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-4.035.320,68**	**-3.886.137,00**	**-5.038.415,48**	**1.152.278,48**
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.349.428,53	-1.452.091,00	-2.699.404,53	1.247.313,53
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.349.428,53**	**-1.452.091,00**	**-2.699.404,53**	**1.247.313,53**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.349.428,53**	**-1.452.091,00**	**-2.699.404,53**	**1.247.313,53**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.027.047,20	0,00	1.154.855,68	-1.154.855,68
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.027.047,20**	**0,00**	**1.154.855,68**	**-1.154.855,68**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-4.357.702,01**	**-5.338.228,00**	**-6.582.964,33**	**1.244.736,33**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-4.357.702,01**	**-5.338.228,00**	**-6.582.964,33**	**1.244.736,33**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-4.357.702,01**	**-5.338.228,00**	**-6.582.964,33**	**1.244.736,33**

Teilfinanzrechnung 412

Teilfinanzrechnung 412 - Öffentlicher Gesundheitsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.530,14	0,00	416,70	-416,70
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	19.869,00	22.000,00	23.425,90	-1.425,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	459.264,56	456.145,00	458.995,20	-2.850,20
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.029,54	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**494.693,24**	**478.145,00**	**482.837,80**	**-4.692,80**
100	- Personalauszahlungen	-201.248,57	-174.931,00	-159.594,20	-15.336,80
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.239,18	-7.750,00	-13.644,33	5.894,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.840,36	-17.100,00	-14.726,14	-2.373,86
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-220.328,11**	**-199.781,00**	**-187.964,67**	**-11.816,33**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**274.365,13**	**278.364,00**	**294.873,13**	**-16.509,13**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-616,92	-4.000,00	-4.237,02	237,02
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-616,92**	**-4.000,00**	**-4.237,02**	**237,02**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-616,92**	**-4.000,00**	**-4.237,02**	**237,02**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-1,00	0,00	-4,50	4,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-1,00**	**0,00**	**-4,50**	**4,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**273.747,21**	**274.364,00**	**290.631,61**	**-16.267,61**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**273.747,21**	**274.364,00**	**290.631,61**	**-16.267,61**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**273.747,21**	**274.364,00**	**290.631,61**	**-16.267,61**

Teilfinanzrechnung 421

Teilfinanzrechnung 421 - Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.449,04	270.000,00	264.658,86	5.341,14
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**267.449,04**	**270.000,00**	**264.658,86**	**5.341,14**
140	- Transferauszahlungen	-413.874,34	-418.500,00	-414.036,57	-4.463,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-200,00	-300,00	-300,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-414.074,34**	**-418.800,00**	**-414.336,57**	**-4.463,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-146.625,30**	**-148.800,00**	**-149.677,71**	**877,71**
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-145.000,00	-156.551,00	-154.800,00	-1.751,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-145.000,00**	**-156.551,00**	**-154.800,00**	**-1.751,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-145.000,00**	**-156.551,00**	**-154.800,00**	**-1.751,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-291.625,30**	**-305.351,00**	**-304.477,71**	**-873,29**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-291.625,30**	**-305.351,00**	**-304.477,71**	**-873,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-291.625,30**	**-305.351,00**	**-304.477,71**	**-873,29**

Teilfinanzrechnung 511

Teilfinanzrechnung 511 - Gutachterausschuss, Straßenwegerecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	23.763,33	23.000,00	13.837,60	9.162,40
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.845,31	800,00	1.079,73	-279,73
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.608,64**	**23.800,00**	**14.917,33**	**8.882,67**
100	- Personalauszahlungen	-259.528,78	-223.724,00	-226.859,09	3.135,09
110	- Versorgungsauszahlungen	-4.922,98	-12.440,00	-10.640,16	-1.799,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-154,17	-280,00	-462,11	182,11
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-30.808,30	-33.050,00	-30.943,59	-2.106,41
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-295.414,23**	**-269.494,00**	**-268.904,95**	**-589,05**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-269.805,59**	**-245.694,00**	**-253.987,62**	**8.293,62**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-269.805,59**	**-245.694,00**	**-253.987,62**	**8.293,62**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-269.805,59**	**-245.694,00**	**-253.987,62**	**8.293,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-269.805,59**	**-245.694,00**	**-253.987,62**	**8.293,62**

Teilfinanzrechnung 521

Teilfinanzrechnung 521 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	231.962,00	370.000,00	260.253,00	109.747,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	717.666,80	600.000,00	598.738,18	1.261,82
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928,04	100,00	18,00	82,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**950.556,84**	**970.100,00**	**859.009,18**	**111.090,82**
100	- Personalauszahlungen	-248.142,30	-279.939,00	-201.454,70	-78.484,30
110	- Versorgungsauszahlungen	-1.049,16	-1.165,00	-1.165,80	0,80
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-356.313,12	-270.300,00	-164.858,54	-105.441,46
140	- Transferauszahlungen	-230.918,00	-370.000,00	-292.455,00	-77.545,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.715,29	-10.350,00	-2.255,13	-8.094,87
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-839.137,87**	**-931.754,00**	**-662.189,17**	**-269.564,83**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**111.418,97**	**38.346,00**	**196.820,01**	**-158.474,01**
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**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**138,87**	**0,00**	**138,87**	**-138,87**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	7.500,00	0,00	3.702,41	-3.702,41
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-245,54	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**7.254,46**	**0,00**	**3.702,41**	**-3.702,41**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**118.812,30**	**38.346,00**	**200.661,29**	**-162.315,29**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**118.812,30**	**38.346,00**	**200.661,29**	**-162.315,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**118.812,30**	**38.346,00**	**200.661,29**	**-162.315,29**

Teilfinanzrechnung 541

Teilfinanzrechnung 541 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.600,00	236.460,00	236.900,00	-440,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	492,20	0,00	16.060,81	-16.060,81
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.742,88	44.500,00	156.723,87	-112.223,87
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.357,50	1.500,00	6.212,85	-4.712,85
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**192.287,58**	**282.555,00**	**415.992,53**	**-133.437,53**
100	- Personalauszahlungen	-384.857,09	-397.779,00	-355.373,11	-42.405,89
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-662.102,67	-1.662.628,00	-1.327.451,93	-335.176,07
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-70.923,99	-70.903,00	-48.501,32	-22.401,68
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.117.883,75**	**-2.131.310,00**	**-1.731.326,36**	**-399.983,64**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-925.596,17**	**-1.848.755,00**	**-1.315.333,83**	**-533.421,17**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	163.200,00	508.800,00	992.897,59	-484.097,59
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	35.479,00	10.000,00	168.593,14	-158.593,14
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**198.679,00**	**518.800,00**	**1.161.490,73**	**-642.690,73**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-942.673,05	-20.000,00	-77.199,50	57.199,50
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-321.663,06	-1.440.000,00	-1.565.825,66	125.825,66
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-248.885,03	-131.000,00	-198.449,31	67.449,31
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.513.221,14**	**-1.591.000,00**	**-1.841.474,47**	**250.474,47**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.314.542,14**	**-1.072.200,00**	**-679.983,74**	**-392.216,26**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-26.979,00	0,00	-136.743,14	136.743,14
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-26.979,00**	**0,00**	**-136.743,14**	**136.743,14**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.267.117,31**	**-2.920.955,00**	**-2.132.060,71**	**-788.894,29**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.267.117,31**	**-2.920.955,00**	**-2.132.060,71**	**-788.894,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.267.117,31**	**-2.920.955,00**	**-2.132.060,71**	**-788.894,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541005 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.600,00	236.460,00	236.900,00	-440,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	492,20	0,00	16.060,81	-16.060,81
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.742,88	44.500,00	156.723,87	-112.223,87
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.357,50	1.500,00	4.822,92	-3.322,92
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**192.287,58**	**282.555,00**	**414.602,60**	**-132.047,60**
100	- Personalauszahlungen	-384.857,09	-397.779,00	-355.373,11	-42.405,89
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-662.102,67	-1.662.628,00	-747.126,78	-915.501,22
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-68.274,54	-70.903,00	-48.500,18	-22.402,82
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.115.234,30**	**-2.131.310,00**	**-1.151.000,07**	**-980.309,93**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-922.946,72**	**-1.848.755,00**	**-736.397,47**	**-1.112.357,53**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	6.200,00	6.200,00	8.923,03	-2.723,03
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	35.479,00	10.000,00	168.593,14	-158.593,14
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**41.679,00**	**16.200,00**	**177.516,17**	**-161.316,17**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-248.885,03	-131.000,00	-198.449,31	67.449,31
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-248.885,03**	**-141.000,00**	**-198.449,31**	**57.449,31**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-207.206,03**	**-124.800,00**	**-20.933,14**	**-103.866,86**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-26.979,00	0,00	-136.743,14	136.743,14
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-26.979,00**	**0,00**	**-136.743,14**	**136.743,14**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.157.131,75**	**-1.973.555,00**	**-894.073,75**	**-1.079.481,25**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.157.131,75**	**-1.973.555,00**	**-894.073,75**	**-1.079.481,25**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.157.131,75**	**-1.973.555,00**	**-894.073,75**	**-1.079.481,25**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541015 Kreisstraße NU 1: Schießen-Biberach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	10.159,49	-10.159,49
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**10.159,49**	**-10.159,49**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-72,95	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-72,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-72,95**	**0,00**	**10.159,49**	**-10.159,49**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-72,95**	**0,00**	**10.159,49**	**-10.159,49**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-72,95**	**0,00**	**10.159,49**	**-10.159,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-72,95**	**0,00**	**10.159,49**	**-10.159,49**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	-1,14	1,14
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-1,14**	**1,14**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**-1,14**	**1,14**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	300.000,00	600.000,00	-300.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**300.000,00**	**600.000,00**	**-300.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.149,49	-5.000,00	-374,10	-4.625,90
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-18,09	-1.240.000,00	-1.168.886,52	-71.113,48
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-7.167,58**	**-1.245.000,00**	**-1.169.260,62**	**-75.739,38**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.167,58**	**-945.000,00**	**-569.260,62**	**-375.739,38**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-7.167,58**	**-945.000,00**	**-569.261,76**	**-375.738,24**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-7.167,58**	**-945.000,00**	**-569.261,76**	**-375.738,24**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-580.325,15	580.325,15
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.649,45	0,00	0,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.649,45**	**0,00**	**-580.325,15**	**580.325,15**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.649,45**	**0,00**	**-580.325,15**	**580.325,15**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	114.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**114.000,00**	**40.000,00**	**0,00**	**40.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-26.166,11	0,00	-55.232,01	55.232,01
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-164.671,92	0,00	-1.002,34	1.002,34
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-190.838,03**	**0,00**	**-56.234,35**	**56.234,35**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-76.838,03**	**40.000,00**	**-56.234,35**	**96.234,35**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-79.487,48**	**40.000,00**	**-636.559,50**	**676.559,50**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-79.487,48**	**40.000,00**	**-636.559,50**	**676.559,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-79.487,48**	**40.000,00**	**-636.559,50**	**676.559,50**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	28.000,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**28.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.051,95	0,00	-78,43	78,43
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	970,82	0,00	-76,29	76,29
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-6.081,13**	**0,00**	**-154,72**	**154,72**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**21.918,87**	**0,00**	**-154,72**	**154,72**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**21.918,87**	**0,00**	**-154,72**	**154,72**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	1.389,93	-1.389,93
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.389,93**	**-1.389,93**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**1.389,93**	**-1.389,93**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	53.815,07	-53.815,07
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**53.815,07**	**-53.815,07**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-1.389,93	1.389,93
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2,55	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2,55**	**0,00**	**-1.389,93**	**1.389,93**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2,55**	**0,00**	**52.425,14**	**-52.425,14**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2,55**	**0,00**	**53.815,07**	**-53.815,07**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2,55**	**0,00**	**53.815,07**	**-53.815,07**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2,55**	**0,00**	**53.815,07**	**-53.815,07**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-379.491,18	379.491,18
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-379.491,18**	**379.491,18**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-379.491,18**	**379.491,18**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**0,00**	**-379.491,18**	**379.491,18**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**-379.491,18**	**379.491,18**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**-379.491,18**	**379.491,18**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-8.301,62	8.301,62
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-8.301,62**	**8.301,62**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-8.301,62**	**8.301,62**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**0,00**	**-8.301,62**	**8.301,62**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**-8.301,62**	**8.301,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**-8.301,62**	**8.301,62**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
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 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	320.000,00	-320.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**320.000,00**	**-320.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-900.030,00	0,00	0,00	0,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-156.843,21	0,00	-13.170,64	13.170,64
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.056.873,21**	**0,00**	**-13.170,64**	**13.170,64**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.056.873,21**	**0,00**	**306.829,36**	**-306.829,36**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.056.873,21**	**0,00**	**306.829,36**	**-306.829,36**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.056.873,21**	**0,00**	**306.829,36**	**-306.829,36**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.056.873,21**	**0,00**	**306.829,36**	**-306.829,36**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541155 Kreisstraße NU 15: Bellenberg-Gannertshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-200.000,00	-3.198,69	-196.801,31
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-200.000,00**	**-3.198,69**	**-196.801,31**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-200.000,00**	**-3.198,69**	**-196.801,31**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**-200.000,00**	**-3.198,69**	**-196.801,31**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**-200.000,00**	**-3.198,69**	**-196.801,31**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**-200.000,00**	**-3.198,69**	**-196.801,31**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541185 Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	15.000,00	162.600,00	0,00	162.600,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**15.000,00**	**162.600,00**	**0,00**	**162.600,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-2.275,50	0,00	-11.823,41	11.823,41
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.025,16	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541185 Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-3.300,66**	**0,00**	**-11.823,41**	**11.823,41**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**11.699,34**	**162.600,00**	**-11.823,41**	**174.423,41**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**11.699,34**	**162.600,00**	**-11.823,41**	**174.423,41**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**11.699,34**	**162.600,00**	**-11.823,41**	**174.423,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**11.699,34**	**162.600,00**	**-11.823,41**	**174.423,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541195 Kreisstraße NU 19: Altenstadt-Landkreisgrenze					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2013 in Euro**	**Ansatz 2014 in Euro**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Abweichung 2014 in Euro**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 542

Teilfinanzrechnung 542 - ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	463.039,20	499.000,00	460.998,51	38.001,49
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.745,68	13.300,00	14.317,08	-1.017,08
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**475.784,88**	**512.300,00**	**475.315,59**	**36.984,41**
100	- Personalauszahlungen	-35.670,80	-51.189,00	-51.201,67	12,67
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.994,10	-1.050.716,00	-1.082.686,37	31.970,37
140	- Transferauszahlungen	-1.091.861,97	-1.100.565,00	-1.098.491,41	-2.073,59
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-46.247,39	-55.300,00	-58.182,00	2.882,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.305.774,26**	**-2.257.770,00**	**-2.290.561,45**	**32.791,45**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-829.989,38**	**-1.745.470,00**	**-1.815.245,86**	**69.775,86**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-829.989,38**	**-1.745.470,00**	**-1.815.245,86**	**69.775,86**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-829.989,38**	**-1.745.470,00**	**-1.815.245,86**	**69.775,86**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-829.989,38**	**-1.745.470,00**	**-1.815.245,86**	**69.775,86**

Teilfinanzrechnung 551

Teilfinanzrechnung 551 - Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.100,00	26.100,00	26.900,00	-800,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	158.151,79	205.000,00	239.657,06	-34.657,06
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	40.000,00	592,88	39.407,12
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.501,70	7.700,00	11.242,80	-3.542,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**195.753,49**	**278.800,00**	**278.392,74**	**407,26**
100	- Personalauszahlungen	-490.464,13	-507.737,00	-510.827,10	3.090,10
110	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-8.842,00	-10.167,42	1.325,42
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-191,95	-350,00	-277,97	-72,03
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-30.273,76	-66.850,00	-31.098,99	-35.751,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-520.929,84**	**-583.779,00**	**-552.371,48**	**-31.407,52**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-325.176,35**	**-304.979,00**	**-273.978,74**	**-31.000,26**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.653,39	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.653,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-323.522,96**	**-304.979,00**	**-273.978,74**	**-31.000,26**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-323.522,96**	**-304.979,00**	**-273.978,74**	**-31.000,26**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-323.522,96**	**-304.979,00**	**-273.978,74**	**-31.000,26**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551105 Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	86.502,28	150.000,00	178.124,20	-28.124,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	592,88	24.407,12
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.501,70	7.600,00	11.242,80	-3.642,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**98.003,98**	**182.600,00**	**189.959,88**	**-7.359,88**
100	- Personalauszahlungen	-146.376,89	-175.687,00	-194.797,70	19.110,70
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-45,19	-100,00	-185,90	85,90

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551105 Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.958,09	-27.550,00	-10.318,51	-17.231,49
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-160.380,17**	**-203.337,00**	**-205.302,11**	**1.965,11**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-62.376,19**	**-20.737,00**	**-15.342,23**	**-5.394,77**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-62.376,19**	**-20.737,00**	**-15.342,23**	**-5.394,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-62.376,19**	**-20.737,00**	**-15.342,23**	**-5.394,77**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551115 Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.100,00	26.100,00	26.900,00	-800,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	71.649,51	55.000,00	61.532,86	-6.532,86
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	100,00	0,00	100,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**97.749,51**	**96.200,00**	**88.432,86**	**7.767,14**
100	- Personalauszahlungen	-344.087,24	-332.050,00	-316.029,40	-16.020,60
110	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-8.842,00	-10.167,42	1.325,42
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-146,76	-250,00	-92,07	-157,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.315,67	-39.300,00	-20.780,48	-18.519,52
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-360.549,67**	**-380.442,00**	**-347.069,37**	**-33.372,63**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-262.800,16**	**-284.242,00**	**-258.636,51**	**-25.605,49**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.653,39	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.653,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-261.146,77**	**-284.242,00**	**-258.636,51**	**-25.605,49**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-261.146,77**	**-284.242,00**	**-258.636,51**	**-25.605,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-261.146,77**	**-284.242,00**	**-258.636,51**	**-25.605,49**

Teilfinanzrechnung 552

Teilfinanzrechnung 552 - Naturschutz und Landschaftsplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.053,73	5.800,00	3.278,31	2.521,69
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.155,30	4.951,00	4.225,00	726,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.311,82	5.418,00	5.443,36	-25,36
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	419,64	1.000,00	123,50	876,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.940,49**	**17.169,00**	**13.070,17**	**4.098,83**
100	- Personalauszahlungen	-411.248,09	-438.486,00	-421.919,92	-16.566,08
110	- Versorgungsauszahlungen	-8.448,12	-14.218,00	-14.408,88	190,88
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.591,45	-136.020,00	-70.324,98	-65.695,02
140	- Transferauszahlungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-66.054,75	-68.756,00	-63.724,10	-5.031,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-578.342,41**	**-657.980,00**	**-570.877,88**	**-87.102,12**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-542.401,92**	**-640.811,00**	**-557.807,71**	**-83.003,29**
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	0,00	-3.500,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-15.300,00	-16.696,51	1.396,51
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-18.800,00**	**-16.696,51**	**-2.103,49**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-8.800,00**	**-16.696,51**	**7.896,51**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	3.200,00	-3.200,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**3.200,00**	**-3.200,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-542.401,92**	**-649.611,00**	**-571.304,22**	**-78.306,78**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-542.401,92**	**-649.611,00**	**-571.304,22**	**-78.306,78**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-542.401,92**	**-649.611,00**	**-571.304,22**	**-78.306,78**

Teilfinanzrechnung 571

Teilfinanzrechnung 571 - Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.090,02	2.500,00	1.195,70	1.304,30
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52,00	200,00	0,00	200,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.501,83	2.500,00	2.000,00	500,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.643,85**	**5.200,00**	**3.195,70**	**2.004,30**
100	- Personalauszahlungen	-126.978,91	-108.201,00	-90.605,13	-17.595,87
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-171.717,26	-232.000,00	-203.249,37	-28.750,63
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.011,65	-27.349,00	-24.844,11	-2.504,89
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-321.707,82**	**-367.550,00**	**-318.698,61**	**-48.851,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-310.063,97**	**-362.350,00**	**-315.502,91**	**-46.847,09**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.370,88	0,00	-843,75	843,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.370,88**	**0,00**	**-843,75**	**843,75**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.370,88**	**0,00**	**-843,75**	**843,75**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-838,80	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-838,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-312.273,65**	**-362.350,00**	**-316.346,66**	**-46.003,34**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-312.273,65**	**-362.350,00**	**-316.346,66**	**-46.003,34**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-312.273,65**	**-362.350,00**	**-316.346,66**	**-46.003,34**

Teilfinanzrechnung 611

Teilfinanzrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.539.857,48	1.609.219,00	1.960.636,29	-351.417,29
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.452.814,55	94.241.329,00	94.240.661,82	667,18
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.283,34	0,00	1.283,34	-1.283,34
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	21.783,36	10.651,00	10.293,40	357,60
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.832,27	61.045,00	14.977,62	46.067,38
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**89.036.571,00**	**95.922.244,00**	**96.227.852,47**	**-305.608,47**
100	- Personalauszahlungen	-279.776,89	0,00	192.743,34	-192.743,34
110	- Versorgungsauszahlungen	-5.010,84	0,00	-5.567,64	5.567,64
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934,08	0,00	1.993,70	-1.993,70
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-669.288,30	-682.405,00	-632.178,99	-50.226,01
140	- Transferauszahlungen	-33.201.983,00	-35.872.515,00	-32.883.139,00	-2.989.376,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	10.606,87	-100,00	38.193,06	-38.293,06
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-34.143.518,08**	**-36.555.020,00**	**-33.287.955,53**	**-3.267.064,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**54.893.052,92**	**59.367.224,00**	**62.939.896,94**	**-3.572.672,94**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	1.137.911,00	1.250.000,00	1.325.085,00	-75.085,00
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	6.250,00	0,00	13.750,00	-13.750,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.144.161,00**	**1.250.000,00**	**1.338.835,00**	**-88.835,00**
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-45.000,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-45.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**1.099.161,00**	**1.250.000,00**	**1.338.835,00**	**-88.835,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.312.057,58	0,00	3.161.761,77	-3.161.761,77
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.216.137,48	0,00	-1.262.794,17	1.262.794,17
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**2.095.920,10**	**0,00**	**1.898.967,60**	**-1.898.967,60**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**58.088.134,02**	**60.617.224,00**	**66.177.699,54**	**-5.560.475,54**
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	2.500.000,00	10.876.000,00	10.000.000,00	876.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-2.602.324,26	-4.916.709,00	-4.879.608,25	-37.100,75

Teilfinanzrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**-102.324,26**	**5.959.291,00**	**5.120.391,75**	**838.899,25**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**57.985.809,76**	**66.576.515,00**	**71.298.091,29**	**-4.721.576,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**57.985.809,76**	**66.576.515,00**	**71.298.091,29**	**-4.721.576,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 611105 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.539.857,48	1.609.219,00	1.960.636,29	-351.417,29
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.452.814,55	94.241.329,00	94.240.661,82	667,18
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.283,34	0,00	1.283,34	-1.283,34
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.482,56	641,00	2.307,74	-1.666,74
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	811,98	45,00	1.514,41	-1.469,41
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**89.006.249,91**	**95.851.234,00**	**96.206.403,60**	**-355.169,60**
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-669.288,30	-682.405,00	-629.099,73	-53.305,27
140	- Transferauszahlungen	-33.201.983,00	-35.872.515,00	-32.883.139,00	-2.989.376,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.871.271,30**	**-36.554.920,00**	**-33.512.238,73**	**-3.042.681,27**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**55.134.978,61**	**59.296.314,00**	**62.694.164,87**	**-3.397.850,87**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	1.137.911,00	1.250.000,00	1.325.085,00	-75.085,00
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	6.250,00	0,00	13.750,00	-13.750,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.144.161,00**	**1.250.000,00**	**1.338.835,00**	**-88.835,00**
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-45.000,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-45.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**1.099.161,00**	**1.250.000,00**	**1.338.835,00**	**-88.835,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.079.356,72	0,00	1.915.100,05	-1.915.100,05
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**2.079.356,72**	**0,00**	**1.915.100,05**	**-1.915.100,05**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**58.313.496,33**	**60.546.314,00**	**65.948.099,92**	**-5.401.785,92**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 611105 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	2.500.000,00	10.876.000,00	10.000.000,00	876.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-2.602.324,26	-4.916.709,00	-4.879.608,25	-37.100,75
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**-102.324,26**	**5.959.291,00**	**5.120.391,75**	**838.899,25**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**58.211.172,07**	**66.505.605,00**	**71.068.491,67**	**-4.562.886,67**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**58.211.172,07**	**66.505.605,00**	**71.068.491,67**	**-4.562.886,67**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 611115 Finanztechnische Abwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.300,80	10.010,00	7.985,66	2.024,34
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.020,29	61.000,00	13.463,21	47.536,79
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.321,09**	**71.010,00**	**21.448,87**	**49.561,13**
100	- Personalauszahlungen	-279.776,89	0,00	192.743,34	-192.743,34
110	- Versorgungsauszahlungen	-5.010,84	0,00	-5.567,64	5.567,64
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934,08	0,00	1.993,70	-1.993,70
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-3.079,26	3.079,26
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	10.606,87	-100,00	38.193,06	-38.293,06
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-272.246,78**	**-100,00**	**224.283,20**	**-224.383,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-241.925,69**	**70.910,00**	**245.732,07**	**-174.822,07**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.232.700,86	0,00	1.246.661,72	-1.246.661,72
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.216.137,48	0,00	-1.262.794,17	1.262.794,17
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**16.563,38**	**0,00**	**-16.132,45**	**16.132,45**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-225.362,31**	**70.910,00**	**229.599,62**	**-158.689,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-225.362,31**	**70.910,00**	**229.599,62**	**-158.689,62**

Teilfinanzrechnung 621

Teilfinanzrechnung 621 - nichtrechtsfähige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013 in Euro	Ansatz 2014 in Euro	Ergebnis 2014 in Euro	Abweichung 2014 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**
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 31.12.2014 um 5.120.391,75 Euro auf 27.164.874,59 Euro (Vorjahr: 22.044.482,84 Euro).

Mit dem Jahresüberschuss in Höhe von 2.890.533,06 Euro konnte nicht nur der achte 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 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014
			in Euro	in Euro	in Euro
1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich	Finanz-haushalt	Zeile 170	9.383.762,82	3.302.182,00	10.728.322,53
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	-2.602.324,26	2.840.709,00	2.763.280,14
1.4 Rückflüsse von Ausleihungen (+)	Konto	692	0	0	0
1.5 Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (+)	Konto	61312	1.137.912,00	1.020.000,00	1.325.085,00
2. Bereinigtes Zahlungsergebnis	**Saldo 1. – 1.5**		**7.919.350,56**	**7.162.891,00**	**14.816.687,67**
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt					
3. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 260	1.756.634,43	2.140.193,00	1.508.013,61
4. Auszahlungen für Baumaßnahmen an Straßen	Konto	7852	322.411,86	1.535.000,00	1.565.825,66
5. Einzahlungen für Straßen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Konten	681- , 688-	163.200,00	508.800,00	992.897,59
6. Außerordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792-	0	0	0
7. Tilgung zur Umschuldung	Konten	792-	1.027.532,00	2.076.000,00	2.116.328,11
8. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 200	158.841,25	10.000,00	231.972,87

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014
			in Euro	in Euro	in Euro
9. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	Finanz-haushalt	Zeile 210	6.388,87	0	13.888,87
10. Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	Konten	69-	0	0	0
11. Auszahlungen für Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken	Konto	7821-	0	0	0
12. Leasingraten (soweit vermögenswirksam)	Konto	783-	0	0	0
13. Auszahlungen für ÖPP-Modelle und ähnliches (soweit vermögenswirksam)	Konto	782-	0	0	0

Nachrichtliche Angaben zum Ergebnishaushalt					
14. Planmäßige Abschreibungen abzüglich	Ergebnishaus-halt	Zeile 140	6.512.331,23	5.915.488,00	6.672.210,38
14.1 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-)	Konto	416	3.125.181,79	3.266.581,00	3.272.228,66
14.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-)	Konto	437	0	0	0
15. Nettoabschreibungen	**Saldo 14. – 14.2**		**9.637.513,02**	**9.182.069,00**	**9.944.439,04**
16. Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zuzüglich	Konten	505 bis 507, 515 bis 517	1.591.525,00	300.000,00	1.765.278,00
16.1 Zuführungen zu Umweltrückstellungen (+)	Konten	5492-	0	0	0
16.2 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+) … abzüglich	Konten	508, 509, 5492-	539.795,00	0	1.327.898,00
16.3 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (-)	Konten	4582-	338.847,53	0	92.818,77
17. Nettozuführung zu Rückstellungen	**Saldo 16. – 16.3**		**2.470.167,53**	**300.000,00**	**3.185.994,77**
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	0
21. Buchverluste bei Veräußerung – ordentlich	Konten	547	19.336,45	0	4.792,89
22. Außerplanmäßige Abschreibungen – ordentlich	Konten	571-, 572-, 573-	290.421,45	0	452.244,72
davon auf Sachvermögen	Konten	574-	0,00	0	0,00
davon auf Finanzanlagen	Konten	572-	0	0	0
davon auf Forderungen	Konten	5732	290.421,45	0	452.244,72
davon auf sonstiges Umlaufvermögen	Konten	5731, 5739	0	0	0
23. Außerordentliche Erträge	Ergebnis-haushalt	Zeile 230	36.562,35	0	68.049,16
davon Buchgewinne aus Sachvermögen	Konten	4911, 4912	17.731,14	0	46.104,91
davon Buchgewinne aus Finanzanlagen	Konten	4913	0	0	0
davon Buchgewinne aus Umlaufvermögen	Konten	4914	0	0	0
davon Zuschreibungen	Konten	492-	0	0	0
davon nur zahlungswirksam		492-	36.562,35	0	58.197,43

			2013	2014	2014
			in Euro	in Euro	in Euro
24. Außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis-haushalt	Zeile 240	20.804,54	0	14.795,48
davon Buchverluste aus Sachvermögen	Konten	5912, 5913	19.336,45	0	4.792,89
davon Buchverluste aus Finanzanlagen	Konten	5914	0	0	0
davon Buchverluste aus Umlaufvermögen	Konten	5915	0	0	0
davon Abschreibungen auf Sachvermögen	Konten	5916, 5917	0	0	0
davon Abschreibungen auf Finanzanlagen	Konten	5918	0	0	0
davon Abschreibungen auf Umlaufvermögen	Konten	5919	0	0	0
davon nur zahlungswirksam		5911	20.804,54	0	13.520,35

Nachrichtliche Angaben zum Haushaltsausgleich					
25. Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich	Ergebnis-haushalt	Jahresüber-schuss/-defizit Saldo 7	6.015.992,21	353.275,00	2.890.533,06
26. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Bilanz	201	49.015.849,82	49.015.949,82	49.015.849,82
27. Ergebnisrücklage	Bilanz	203	30.954.693,59	30.954.693,59	36.970.685,80
28. Ergebnisvortrag	Bilanz	204	0	0	0
29. Sonderposten (nicht auflösbar)	Bilanz	231- + 232-	8.062.182,01	X	8.064.721,38
30. Sonderposten (auflösbar)	Bilanz	231- + 232-	40.143.861,55	X	39.864.201,23
31. Liquiditätsreserve		142 + 181-182	11.250.809,86	X	16.623.728,52
davon Wertpapiere des UV			0	0	0
davon Geldanlagen			11.250.809,86	5.024.898,00	16.623.728,52

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 2014 und 2015 ausschlaggebenden Jahre 2012 und 2013 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 2013 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 im Jahr 2012 weiter fort. Dies wirkte sich nun zeitversetzt günstig für unseren Kreishaushalt 2014 aus. Während wir im Jahr 2013 eine Steigerung unserer Umlagekraft um 2,02 % bzw. 2,75 Mio. Euro verzeichnen konnten, konnten wir 2014 sogar eine Steigerung um 12,81 % bzw. 17,77 Mio. € verzeichnen.

Auf Grund der zeitlich verzögerten Erstellung des Jahresabschlusses 2014 liegen bereits konkrete Entwicklungszahlen für die Jahre 2015 und 2016 vor.

Auch im Jahr 2013 nahm die Entwicklung nochmals einen positiven Verlauf. Bei der Ermittlung unserer Umlagekraft, der zentralen fiskalischen Bestimmungsgröße, wirkt sich dies zeitversetzt günstig für den Kreishaushalt 2015 aus. Dieser basiert auf den wichtigsten Steuereinnahmen unserer kreisangehörigen Kommunen des Jahres 2013 und deren Schlüsselzuweisungen 2014, die zusammen die Umlagekraft ergeben. Nach der bereits oben erwähnten überdurchschnittlichen Steigerung unserer Umlagekraft im Haushaltsjahr 2014 können wir auch für das Haushaltsjahr 2015 nochmals eine deutliche Steigerung um 9,74 % bzw. 15,25 Mio. Euro verzeichnen. Für das Haushaltsjahr 2016 ist dagegen mit einem leichten Rückgang der Umlagekraft von rund 1,4 % bzw. 2,3 Mio. Euro zu rechnen.

Dem Haushaltsplan 2014 lagen gute Rahmenbedingungen zugrunde, sodass der Kreisumlagehebesatz im Jahr 2014 mit 47,00 % gehalten werden konnte. Im Jahr 2015 konnte der Kreisumlagehebesatz sogar um 0,3 Prozentpunkte auf 46,70 % gesenkt werden.

Risiken

In den kommenden Jahren wird unser Finanzbedarf, insbesondere wegen der immens hohen Investitionstätigkeiten, weiter deutlich ansteigen. Dies hat sich bereits im Haushaltsplan 2014 erwartungsgemäß gezeigt und wird mit den Haushaltsplänen 2015 und 2016 sowie der Finanzplanung bis 2019 entsprechend bestätigt.

Zudem werden die Aufwendungen im Bereich der „Sozialen Sicherung“ sehr wahrscheinlich weiter zunehmen oder zumindest das derzeit hohe Niveau beibehalten. Diese nur sehr bedingt beeinflussbaren Leistungen binden weiterhin einen hohen Finanzmittelanteil, der dann an anderer Stelle (z.B. beim Gebäude- und Straßenunterhalt oder im Bildungsbereich) fehlt. Hinzu kommt die weiter rasant steigende Zahl von Asylbewerbern, die durch die Landkreisverwaltung betreut und untergebracht werden. Die dezentrale Unterbringung und Betreuung der Asylbewerber ist sehr personalintensiv, so dass der Landkreis in seinen Stellenplänen 2015 und 2016 weitere Stellen zur Verfügung stellen und diese auch zeitnah besetzen wird. Dadurch werden auch die Personalaufwendungen weiter deutlich ansteigen.

Bedingt durch die Schaffung von „neuem Eigentum“ erhöhen sich automatisch auch die entsprechenden planmäßigen Abschreibungen. Zudem verursachen die neuen bzw. sanierten Liegenschaften, insbesondere im Schulbereich, in den kommenden Jahren teilweise auch höhere Aufwendungen für den laufenden Unterhalt (Reinigung, Energie, usw.). Zu den steigenden Unterhaltsaufwendungen trägt auch weiterhin ganz deutlich die geänderte Nutzung der Einrichtungen bei (immer mehr Nachmittagsunterricht bzw. -betreuung, immer mehr Einsatz von elektronischen Geräten wie Beamer, Laptop, Dokumentenkamera usw.).

Aktuell prägen viele Hoch- und Tiefbaumaßnahmen mit hohen Einzelinvestitionssummen das Investitionsprogramm und damit den Gesamthaushalt. Während sich einige Maßnahmen davon bereits in der Umsetzungsphase befinden, stehen andere unmittelbar vor ihrer Umsetzung. Gleichzeit stehen aber weitere notwendige Hoch- und Tiefbaumaßnahmen an, die aktuell noch gar nicht in vollem Umfang im Investitionsprogramm berücksichtigt sind. Dadurch steigt unsere Verschuldung seit 2014 (und somit Zins und Tilgung) zwangsläufig an. Damit aber sowohl die Verschuldung als auch der daraus entstehende Schuldendienst in einem vertretbaren Rahmen bleiben, sind wir dringend gehalten, auch weiterhin ausreichend Eigenmittel zu erwirtschaften. Die Regierung von Schwaben schreibt hierzu in der Genehmigung der Haushaltssatzung 2014 unter anderem: *„Der Landkreis hat sich ein umfangreiches Investitionsprogramm vorgenommen, für das er bei Beibehaltung des unterdurchschnittlichen Hebesatzes der Kreisumlage in diesem Jahr eine Nettoneuverschuldung eingehen will, um die Investitionen mit 46 v.H. durch Kredite, zu finanzieren. Da auch bei den Stiftungskliniken Kreditaufnahmen geplant sind, werden der Schuldenstand des Landkreises und seine Belastungen aus dem Schuldendienst deutlich ansteigen. Die weitere Finanzierung soll durch eine Entnahme aus dem Bestand der liquiden Mittel in Höhe von 6,6 Mio. EUR erfolgen. Zur Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit des Landkreises wird es künftig erforderlich sein, einen ausreichend hohen Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, um neben den ordentlichen Tilgungen auch einen angemessenen Anteil der Investitionssumme aus dem laufenden Haushaltsjahr zu finanzieren. Denn nur wenn es dem Landkreis gelingt, in den Finanzplanungsjahren insbesondere auch durch Ausgabenbegrenzungen ausreichende Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, kann er zum einen den Rückgriff auf den Bestand an liquiden Mitteln und damit die Gefährdung der eigenen Liquidität vermeiden und zum anderen einen weiteren Anstieg der Verschuldung verhindern.“*

Dies alles zeigt, die finanzielle Lage des Landkreises wird neben den konjunkturell beeinflussten wirtschaftlichen Entwicklungen und den finanzpolitischen Entscheidungen von Land und Bund ganz wesentlich von unserer eigenen kommunalen Haushaltspolitik bestimmt.

Trotz geringerer Schlüsselzuweisungen und deutlich anziehender Bezirksumlage liegen dem Haushaltsplan 2015 durch die steigende Umlagekraft aber noch solide Rahmenbedingungen zugrunde. Dazu hat neben der weiterhin guten wirtschaftlichen Entwicklung im Landkreis Neu-Ulm auch unsere maßvolle Finanzpolitik in den zurückliegenden Jahren beigetragen.

Die gute Haushaltslage ermöglicht es uns, weiterhin kräftig zu investieren, was vor allem dem heimischen Baugewerbe und Handwerk zugutekommt. Wir leisten damit einen beträchtlichen Beitrag zur Stabilisierung der guten Konjunktur und zum Erhalt von Arbeitsplätzen in unserer Region.

Gemäß der mittelfristigen Finanzplanung fallen in den nächsten Jahren 16,28 Mio. € (im Jahr 2015), 12,76 Mio. € (2016), 10,90 Mio. € (2017) bzw. 3,49 Mio. € (2018) für Investitionen an. Um die gut 16,28 Mio. € des Jahres 2015 stemmen zu können, kommen wir auch im Haushaltsjahr 2015 voraussichtlich um ein Nettoneuverschuldung von immerhin 3,32 Mio. € nicht herum. Eine noch höhere Kreditaufnahme wäre nicht vertretbar, zumal wir gemäß der Finanzplanung derzeit auch im Jahr 2016 mit einer Nettoneuverschuldung rechnen, die dann voraussichtlich nochmals bei rund 5,17 Mio. € liegen wird.

Eine gerade noch vertretbare Nettoneuverschuldung bei gleichzeitig adäquater Eigenfinanzierungskraft und - zumindest, was das Jahr 2015 betrifft – sogar ein geringfügig sinkender Kreisumlagehebesatz: Wenn wir diese Prämissen weiterhin konsequent einhalten, dann sind wir für die in naher Zukunft bevorstehenden Aufgaben, wie die Sanierungen und Erweiterungen weiterer Gebäude und Straßen, die Energiewende, den Klimaschutz, die Kreisentwicklung, die Bildungsregion sowie für die

Herausforderungen im sozialen Bereich gut gerüstet. Um die kostenträchtigen Vorgaben der kommenden Jahre aber problemlos bewältigen zu können, muss eine solide Finanzpolitik auch künftig unser Handeln bestimmen.

Nur durch eine umsichtige, nachhaltige und zukunftsgerichtete Finanzpolitik ist der Landkreis weiter in der Lage den Betrieb seiner Kreiseinrichtungen bedarfsgerecht zu sichern und seine Leistungsfähigkeit dauerhaft zu erhalten. Er trägt mit seinen geplanten Investitionen dazu bei, die heimische Wirtschaft weiter zu stärken und Arbeitsplätze zu erhalten. Zudem sollen die kreisangehörigen Kommunen auch weiterhin nicht über Gebühr belastet werden.

Neu-Ulm, den 30.10.2015

Thorsten Freudenberger
Landrat

Mario Kraft
Kreiskämmerer