

Lagebericht und Jahresabschluss

der Landeshauptstadt Kiel

für das Jahr 2022

Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
DSGVO	Datenschutz-Grundverordnung
EB	Eröffnungsbilanz
EBK	Eigenbetrieb Beteiligungen
eRWF	Elektronischer Rechnungsworkflow
EWB	Einzelwertberichtigung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung Doppik
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HGB	Handelsgesetzbuch
IKS	Internes Kontrollsystem
ILB	Interne Leistungsbeziehungen
KAG	Kommunalabgabengesetz
KiWoG	Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG
KSSB	Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe
KVG	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH
LH	Landeshauptstadt
NKF	Neues kommunales Finanzwesen
nkr-sh	Neues kommunales Rechnungswesen in Schleswig-Holstein
OCIT	Open Communication Interface for Road Traffic Control Systems/ Offene Schnittstellen für die Straßenverkehrstechnik
ÖPP	Öffentlich Private Partnerschaft
RBZ	Regionales Berufsbildungszentrum
RPA	Rechnungsprüfungsamt
SWK	Stadtwerke Kiel AG
T€	Tausend Euro
TCMS	Tax Compliance Management System
VIS	Verwaltungsinformationssystem, Dokumenten-Management- System für die elektronische Registratur und Aktenbearbeitung
Vj.	Vorjahr
VV-Abschreibungen	Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden
ZSR	Zentrale Stelle Rettungsdienst

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl:	246.390 zum 31.03.2021 nach § 133 Abs. 1 GO
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

Der Jahresabschluss wurde erstellt mit der Software „newsystem“ der Firma Axians Infoma GmbH.

Inhaltsverzeichnis

1. Lagebericht	5
1.1. Überblick	5
1.2. Einleitung	5
1.3. Jahresergebnis	6
1.4. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	10
1.4.1. Ertragslage	10
1.4.2. Vermögens- und Schuldenlage	13
1.4.3. Finanzlage	17
1.5. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	19
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage	19
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	24
1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage	29
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung	30
1.7. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	33
1.7.1. Risiken	33
1.7.2. Chancen	35
1.7.3. Prognosebericht	37
2. Bilanz	39
3. Ergebnisrechnung	43
4. Finanzrechnung	45
5. Anhang	49
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	49
A K T I V A	49
1. Anlagevermögen	49
2. Umlaufvermögen	86
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	94
P A S S I V A	96
1. Eigenkapital	96
2. Sonderposten	99
3. Rückstellungen	105
4. Verbindlichkeiten	112
5. Passive Rechnungsabgrenzung	119
Weitere allgemeine Erläuterungen	121
5.2. Haftungsverhältnisse, Bürgschaften	122
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen	126
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	127
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	127
5.4. Anlagenspiegel	128
5.5. Forderungsspiegel	131
5.6. Verbindlichkeitspiegel	133

5.7. Rückstellungsspiegel.....	135
5.8. Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen	136
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und Anstalten.....	139
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	144
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	156
5.12. Anlagen.....	156
6. Teilrechnungen nach Produktbereichen	161
7. Unterschrift des Oberbürgermeisters	368

Herausgeberin

Landeshauptstadt Kiel
 Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel,
 Telefon: 0431 901-1714,
 E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de,
 Redaktion: Amt für Finanzwirtschaft,

Kiel im April 2023

Hinweis: Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

Die Darstellung wurde im Hinblick auf die Barrierefreiheit verändert. So sind die Schrift und die Abstände größer gewählt worden. Die Anzahl der Diagramme im Lagebericht wurde reduziert. Das Dokument ist jedoch noch nicht barrierefrei.

Ein Glossar mit den im Jahresabschluss verwendeten Begriffen ist als Datei zum jeweiligen Jahresabschluss im Intranet und Internet abgelegt.

1. Lagebericht

1.1 Überblick - Kurzfassung für eilige Leser*innen

Es folgen einige markante Daten zum Jahresabschluss, ohne auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Einzelnen einzugehen. Die Erläuterungen folgen im weiteren Lagebericht und im Anhang zum Jahresabschluss.

- Das Haushaltsjahr 2022 schließt ab mit einem Jahresüberschuss von 19,1 Mio. €
- Nach dem Fehlbetrag im Haushaltsjahr 2021 wird für das Haushaltsjahr 2022 wieder ein Überschuss ausgewiesen.
- Die Abschreibungen belaufen sich 2022 auf 59,4 Mio. €. Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 120,7 Mio. € gegenüber.
- Das Eigenkapital ist aufgrund des Jahresüberschusses 2022 von 355,1 Mio. € auf 374,1 Mio. € gestiegen.

1.2 Einleitung

Gemäß § 91 GO hat die Gemeinde „...zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen“.

Der in diesem Zusammenhang zu erstellende Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln, einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichten. Er soll außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthalten und auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde eingehen. Damit sind die Inhalte des Lageberichts grob umrissen. Form, Gliederung und Detaillierungsgrad sind hingegen nicht explizit vorgegeben. Der hier vorgelegte Lagebericht nimmt die aus Sicht der Verwaltung wesentlichen Sachverhalte in den Blick.

Soweit im Folgenden auf Planwerte Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze, also um die Haushaltsplanansätze zuzüglich der aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigungen.

1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 19,1 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2022 mit einem Fehlbetrag von -62,4 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 81,5 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von 32,0 Mio. €.

Die folgende Tabelle zeigt auf, wie sich die Erträge und Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr und Plan entwickelt haben.

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.159,8	1.169,3	1.264,8	95,5	8,2
Aufwendungen	1.154,7	1.221,8	1.237,1	15,3	1,3
Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit	5,1	-52,6	27,7	80,2	-152,6
Finanzergebnis	-18,0	-9,9	-8,6	1,3	-13,1
Jahresergebnis	-12,9	-62,4	19,1	81,5	-130,6

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt in 2022 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 27,7 Mio. €. Damit wird der Plan um 80,2 Mio. € übertroffen. Im Wesentlichen wird diese positive Planabweichung durch höhere Erträge in Höhe von 95,5 Mio. € verursacht.

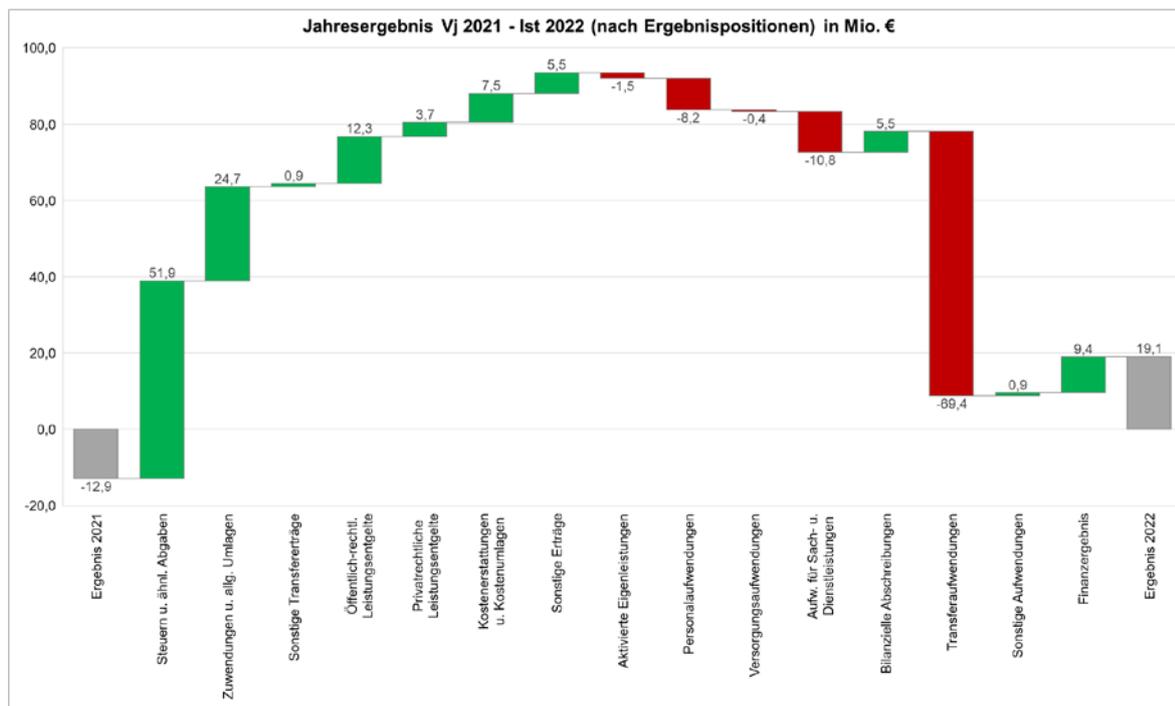
Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 32,0 Mio. € verbessert. Auf der einen Seite mussten Mehraufwendungen in Höhe von 82,4 Mio. € verzeichnet werden. Gleichzeitig sind die Erträge um 105,0 Mio. € gestiegen, größtenteils durch höhere Gewerbesteuererinnahmen sowie Zuwendungen vom Land.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis in Höhe von 8,6 Mio. € ist insbesondere durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 9,5 Mio. € bedingt.

Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Ansatz und Vorjahr nach Ergebnispositionen

Das folgende Diagramm zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr nach Ergebnispositionen. Ausgehend vom Vorjahresergebnis werden die Ergebnispositionen mit grünen Balken für positive und roten Balken für negative Entwicklungen abgebildet und münden so im Jahresergebnis 2022.



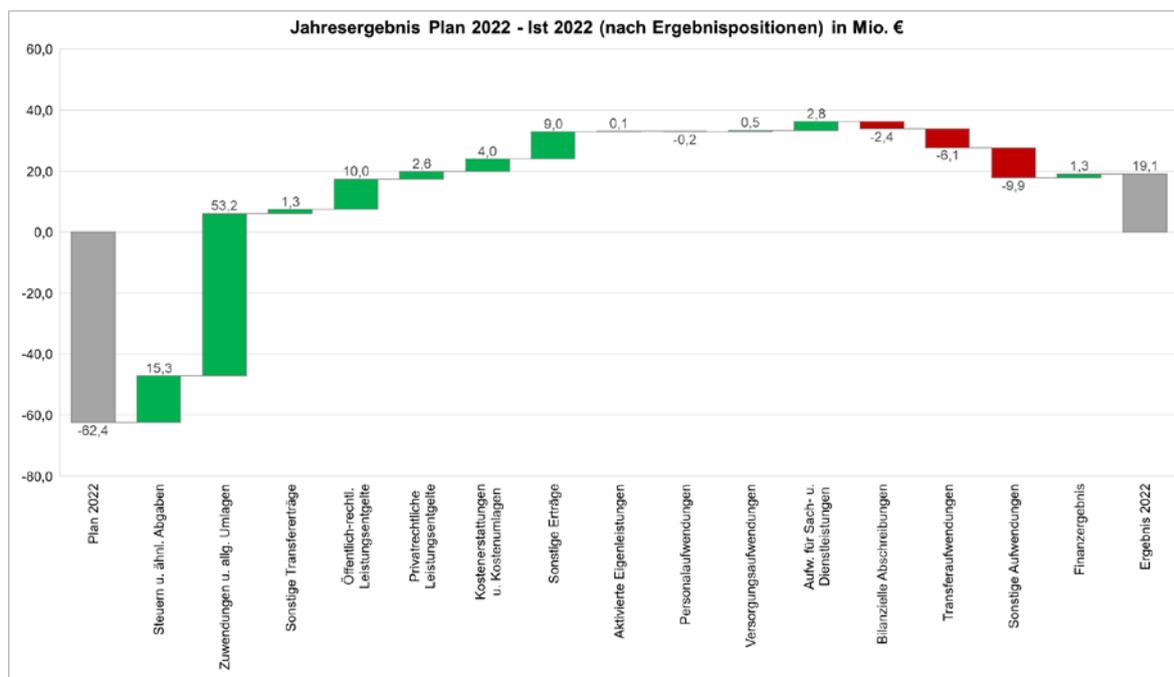
	Start- bzw. Zielwert	Die Wasserfallgrafiken zeigen jeweils einen Start- und einen Zielwert in Form eines graugefärbten Balkens.
	Positiver Effekt	Die Effekte, die einen positiven Einfluss auf die Entstehung des Zielwertes haben, werden grün dargestellt.
	Negativer Effekt	Die negativen Effekte werden rot dargestellt.

Die Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2022 zu 2021 ist deutlich geprägt durch gestiegene Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 51,9 Mio. € und um 24,7 Mio. € gestiegene Zuwendungen von Bund und Land. Dem gegenüber stehen deutlich höhere Transferaufwendungen, die jedoch von den vorstehend genannten Effekten überkompensiert werden. Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

Das folgende Diagramm zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber dem Ansatz nach Ergebnispositionen. Ausgehend vom Haushaltsplan 2022 werden die Ergebnispositionen mit grünen Balken für positive und roten Balken für negative Entwicklungen abgebildet und münden so im Jahresergebnis 2022.

Das gegenüber dem Planansatz um 81,5 Mio. € positivere Jahresergebnis von 19,1 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus höheren Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben in

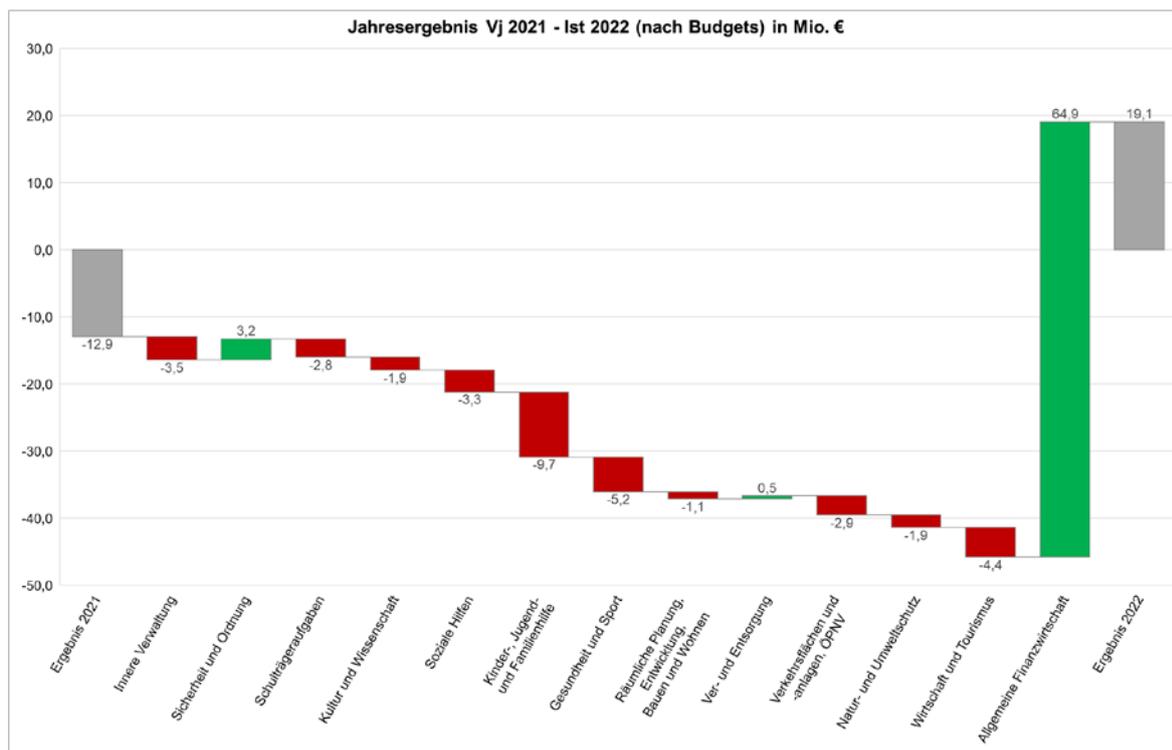
Höhe von 15,3 Mio. € sowie um 53,2 Mio. € höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.



Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr nach Budgets

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr nach Budgets. Ausgehend vom Vorjahresergebnis werden die Budgets mit grünen Balken für positive und roten Balken für negative Entwicklungen abgebildet und münden so im Jahresergebnis 2022.

Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- und Teilplanebene für 2022 folgende Punkte auf: Der Großteil der Budgets weist einen Zuschussbedarf auf, wie z. B. die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe in Höhe von 9,7 Mio. € und der Bereich Gesundheit und Sport in Höhe von 5,2 Mio. €. Auffällig ist, dass neben der allgemeinen Finanzwirtschaft mit 64,9 Mio. € lediglich der Bereich Sicherheit und Ordnung sowie die Ver- und Entsorgung in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. € besser abschließen, als im Vorjahr.



Abdeckung des Jahresfehlbetrages

Nach fünf Jahren in Folge mit Jahresüberschüssen wurde in 2021 erstmalig wieder ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 12,9 Mio. € ausgewiesen. Dieser wird durch die Ergebnissrücklage ausgeglichen. In 2022 steht ein Jahresüberschuss in Höhe von 19,1 Mio. € zu buche, durch den die Ergebnissrücklage wieder entsprechend erhöht wird.

Mio. €	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endbestand Allg. Rücklage	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6
Anfangsbestand Ergebnissrück.	0	86,0	73,5	92,6	33,3	0,0
Zugang Ergebnissrücklage	86,0	0,4	19,1	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des VJ	0,0	-12,9	0,0	-59,3	-33,3	0,0
Endbestand Ergebnissrücklage	86,0	73,5	92,6	33,3	0,0	0,0
Jahresergebnis	-12,9	19,1	-59,3	-56,8	-39,6	-30,9
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0	-23,5	-63,1

1.4 Ertrags-, Vermögens-, Schulden-, und Finanzlage

1.4.1 Ertragslage

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.159,8	1.169,3	1.264,8	95,5	8,2
Aufwendungen	1.154,7	1.221,8	1.237,1	15,3	1,3
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5,1	-52,6	27,7	80,2	-152,6

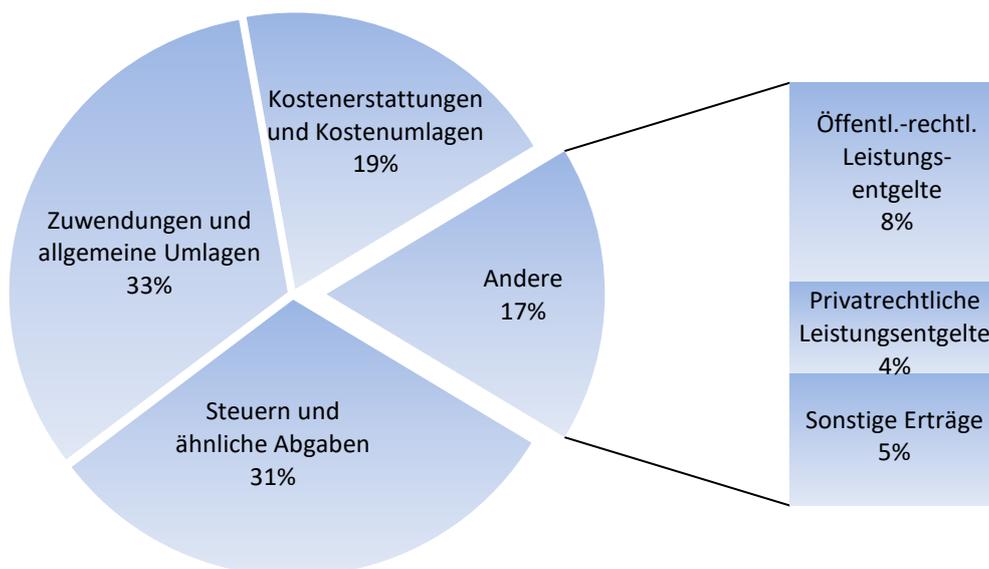
Die Erträge sind 2022 um 95,5 Mio. € und die Aufwendungen um 15,3 Mio. € höher ausgefallen als geplant. Das eingeplante Defizit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 52,6 Mio. € konnte in 2022 somit in einen Überschuss von 27,7 Mio. € umgewandelt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge um 105,0 Mio. € gestiegen. Zudem stiegen die Aufwendungen um 82,4 Mio. €. In Summe verbesserte sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 22,6 Mio. €.

In den folgenden Übersichten sind die Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt.

Erträge in Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Steuern und ähnliche Abgaben	340,1	376,6	391,9	15,3	4,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	387,0	358,5	411,7	53,2	14,8
Sonstige Transfererträge	15,6	15,2	16,5	1,3	8,6
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91,0	93,3	103,3	10,0	10,7
Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,7	44,9	47,4	2,6	5,8
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234,6	238,1	242,1	4,0	1,7
Sonstige Erträge	43,3	39,8	48,8	9,0	22,7
Aktivierte Eigenleistungen	4,6	3,0	3,1	0,1	4,4
Bestandsveränderungen	-0,1	0,0	0,0	0,0	--
Erträge	1.159,8	1.169,3	1.264,8	95,5	8,2

Ist 2022



Planvergleich

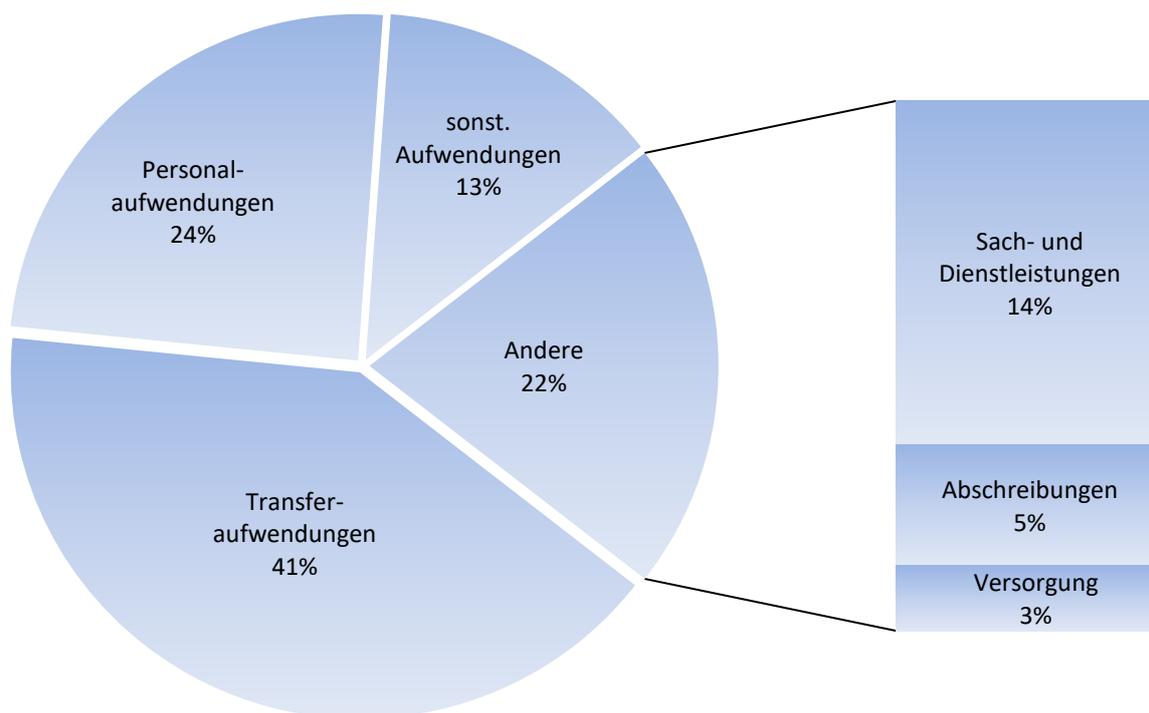
Im Vergleich zum Plan fielen die Erträge um 95,5 Mio. € höher aus. Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit 53,2 Mio. € sowie höheren Steuern und ähnlichen Abgaben mit 15,3 Mio. €. Detailliertere Informationen gibt es im Kapitel 5.10.1 und 5.10.2.

Vorjahresvergleich

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gestiegen. Die Verbesserung in Höhe von 105,0 Mio. € kommt im Wesentlichen durch höhere Steuern und ähnliche Abgaben von 51,9 Mio. € sowie höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen von 24,7 Mio. € zustande. Weitere Infos hierzu finden sich im Kapitel 5.10.1 und 5.10.2.

Aufwendungen in Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Personalaufwendungen	295,6	303,7	303,8	0,2	0,1
Versorgungsaufwendungen	31,6	32,4	32,0	-0,5	-1,4
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158,5	172,1	169,3	-2,8	-1,6
Bilanzielle Abschreibungen	64,9	57,1	59,4	2,4	4,1
Transferaufwendungen	438,4	501,7	507,8	6,1	1,2
Sonstige Aufwendungen	165,7	154,9	164,8	9,9	6,4
Aufwendungen	1.154,7	1.221,8	1.237,1	15,3	1,3

Ist 2022



Planvergleich

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Mehraufwendungen in Höhe von 15,3 Mio. € zu verzeichnen. Diese Mehraufwendungen resultieren aus 9,9 Mio. € erhöhten sonstige Aufwendungen, 6,1 Mio. € erhöhten Transferaufwendungen und 2,4 Mio. € erhöhten Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen. Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sind die Aufwendungen um 2,8 Mio. € geringer ausgefallen als erwartet.

Vorjahresvergleich

Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei fast allen Positionen Aufwandssteigerungen um insgesamt 82,4 Mio. €, mit Ausnahme der bilanziellen Abschreibungen, die um -5,5 Mio. € gesunken sind. Die Transferaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 69,4 Mio. €, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 10,8 Mio. € und die Personalaufwendungen um 8,2 Mio. € angestiegen.

Die Aufwandspositionen sind ab Kapitel 5.10.11 des Anhangs detaillierter erläutert.

Fazit

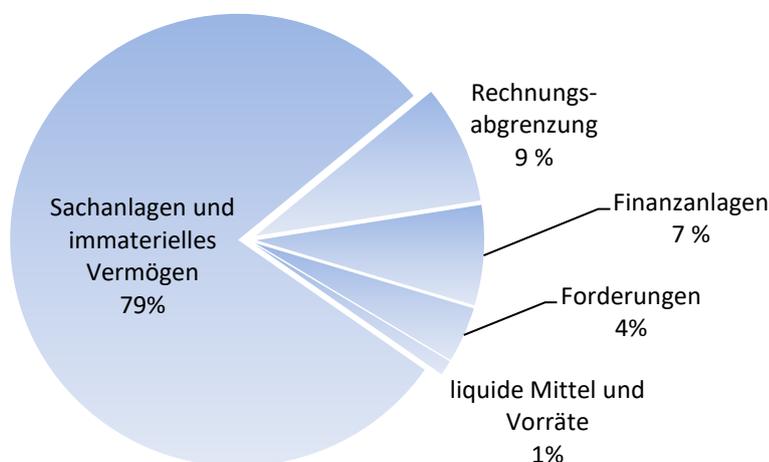
Die Ertragslage hat sich 2022 gegenüber der Planung deutlich verbessert. Der Anstieg der Erträge um 95,5 Mio. € resultiert zu einem erheblichen Teil aus Steuern, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie sonstigen Erträgen. Demgegenüber stehen um 15,3 Mio. € erhöhte Aufwendungen.

1.4.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2022 um 62,0 Mio. € angewachsen. Ein Anteil von 38,6 Mio. € entfällt auf das Sachanlagevermögen. Der Anschaffungswert hat sich hier insbesondere durch Investitionen in Schulen mit 10,3 Mio. €, in Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen mit 15,3 Mio. € und Straßen mit 12,7 Mio. € erhöht. Die Finanzanlagen weisen einen um 33,5 Mio. € gestiegenen Wert aus, hauptsächlich bedingt durch die Gründung der KiWoG und die Ausgliederung der Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe. Zur Sicherung der Liquidität sind Kassenkredite aufgenommen worden. Zum Bilanzstichtag sind 45,0 Mio. € im Bestand. Dies zeigt sich bilanziell bei den Verbindlichkeiten.

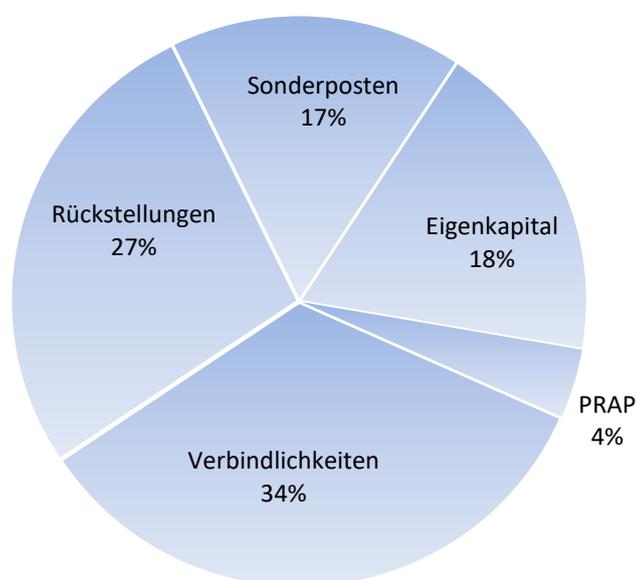
Die Vermögensstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle und im Diagramm dargestellt.

Mio. €	31.12.2021		31.12.2022		+/-
Vermögen	1.962,2	Anteil	2.024,3	Anteil	62,0
Anlagevermögen	1.676,2	85,4 %	1.749,6	86,4 %	73,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,9	0,1 %	3,1	0,2 %	1,3
Sachanlagen	1.563,1	79,7 %	1.601,7	79,1 %	38,6
Finanzanlagen	111,2	5,7 %	144,8	7,2 %	33,5
Umlaufvermögen	109,0	5,6 %	102,7	5,1 %	-6,2
Vorräte	0,8	0,0 %	0,7	0,0 %	0,0
Forderungen	75,4	3,8 %	80,9	4,0 %	5,4
liquide Mittel	32,8	1,7 %	21,2	1,0 %	-11,6
Rechnungsabgrenzung	177,1	9,0 %	172,0	8,5 %	-5,1



Die Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle und im Diagramm dargestellt.

Mio. €	31.12.2021		31.12.2022		+/-
Kapital	1.962,2	Anteil	2.024,3	Anteil	62,0
Eigenkapital	355,1	18,1 %	374,1	18,5 %	19,0
Allgemeine Rücklage	280,6	14,3 %	280,6	13,9 %	0,0
Sonderrücklage	1,5	0,1 %	1,0	0,0 %	-0,5
Ergebnisrücklage	86,0	4,4 %	73,5	3,6 %	-12,5
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %	0,0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-12,9	-0,7 %	19,1	0,9 %	32,0
Sonderposten	333,0	17,0 %	334,0	16,5 %	1,0
Fremdkapital	1.196,1	61,0 %	1.235,7	61,0 %	39,6
Rückstellungen	543,1	27,7 %	549,8	27,2 %	6,7
Verbindlichkeiten	653,0	33,3 %	685,9	33,9 %	32,8
Rechnungsabgrenzung	78,1	4,0 %	80,4	4,0 %	2,3



Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 374,1 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 18,5 %. Im Vergleich zum Vorjahr ist sie aufgrund des in 2022 ausgewiesenen Überschusses um 0,4 %-Punkte gestiegen. Eine Eigenkapitalquote zwischen

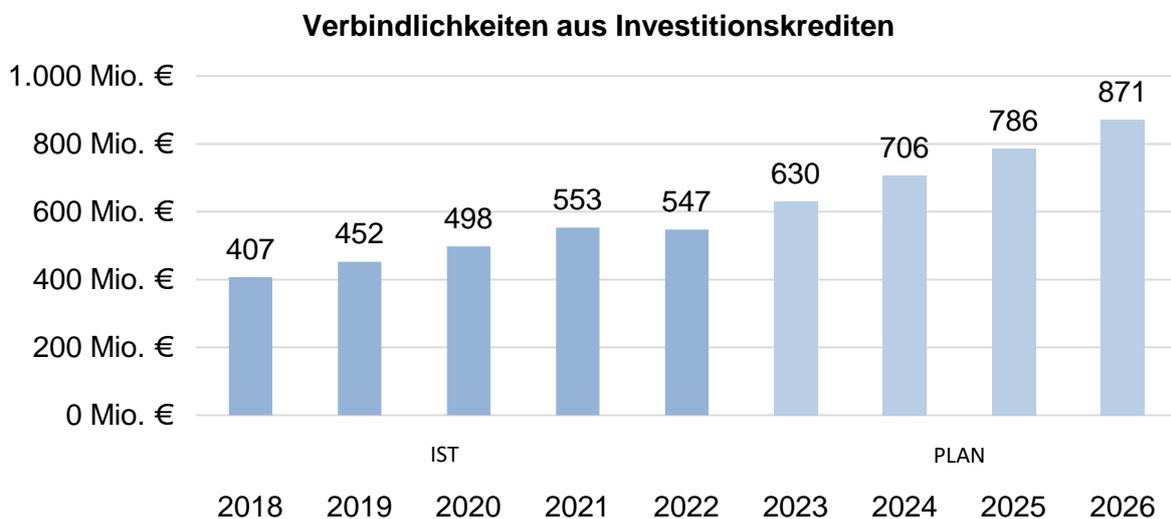
10 % und 20 % ist als befriedigend, ab 20 % als gut zu bezeichnen. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies die Überschuldung.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.235,7 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 61,0 %. Dies bedeutet im Vergleich zum Vorjahr mit 61,0 % ein gleichbleibender Wert. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen.

Die Rückstellungen steigen um 6,7 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen verringern sich um 5,9 Mio. €. Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten erhöhen sich hingegen um 45,0 Mio. €. Unter Berücksichtigung der übrigen Verbindlichkeiten sind 32,8 Mio. € mehr Verbindlichkeiten im Bestand als im Vorjahr.

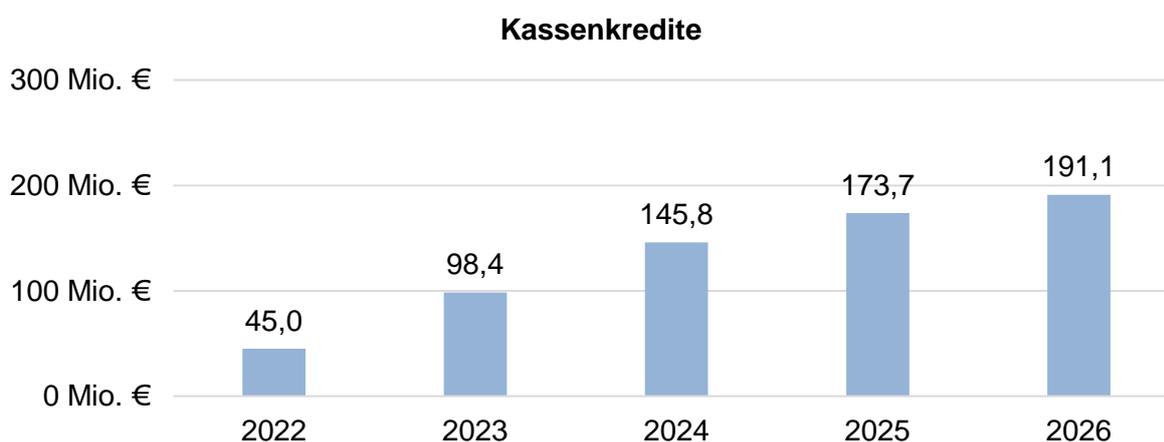
Nach der Haushaltsplanung 2023 werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten infolge der zunehmenden Investitionstätigkeiten in den kommenden Jahren stark ansteigen.



Die Kassenkredite werden sich in den Folgejahren voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Finanzmittelsaldo) in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2022		45,0
2023	53,4	98,4
2024	47,4	145,8
2025	27,9	173,7
2026	17,4	191,1

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2023.



Fazit

Das Vermögen hat um 62,0 Mio. € zugenommen. Es wird überwiegend aus Krediten finanziert. In den nächsten Jahren sind in der Haushaltsplanung Jahresfehlbeträge im zweistelligen Millionenbereich und Investitionen im dreistelligen Millionenbereich ausgewiesen. Das Vermögen wird in den Folgejahren zwar weiter anwachsen, jedoch wird der Bedarf an Investitionskrediten ebenfalls steigen. Die Vermögenslage wird sich leicht verbessern, die Schuldenlage hingegen in den kommenden Jahren wesentlich verschlechtern. Insgesamt betrachtet hat sich die Vermögens- und Schuldenlage verschlechtert, was sich in den nächsten Jahren verstärkt fortsetzen wird.

1.4.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung weist für 2022 einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 50,7 Mio. € aus. Dieser Fehlbetrag resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 47,9 Mio. €, einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von 92,7 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus fremden Finanzmitteln von 6,0 Mio. €. Ein positiver Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 39,1 Mio. € reduziert den Finanzmittelfehlbetrag, verringert aber letztendlich auch den Finanzmittelbestand um 11,6 Mio. €. Die Liquidität verringert sich dadurch von 32,8 Mio. € im Vorjahr auf nunmehr 21,2 Mio. € in 2022. Ergänzende Hinweise hierzu finden sich in Kapitel 2.4 - Aktiva - Liquide Mittel.

Entwicklung der Finanzrechnung

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.107,7	1.133,7	1.207,7	74,0	6,5
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.067,5	-1.157,8	-1.159,8	-2,0	0,2
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40,2	-24,1	47,9	72,0	-298,9
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28,3	38,2	28,0	-10,3	-26,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-111,1	-154,4	-120,7	33,8	-21,9
Saldo aus Investitionstätigkeit	-82,8	-116,2	-92,7	23,5	-20,2
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-13,0	0,0	-6,0	-6,0	--
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-55,6	-140,3	-50,7	89,6	-63,8
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	34,8	67,1	39,1	-28,0	-41,8
Änderung des Finanzmittelbestandes	-20,8	-73,2	-11,6	61,5	-84,1
Anfangsbestand an Finanzmitteln	53,6	0,0	32,8	32,8	--
Liquide Mittel	32,8	-73,2	21,2	94,3	-128,8

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Einzahlungen in Mio. €	aus...	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen		22,1	33,9	24,2	-9,7	-28,6
Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden		3,0	2,0	1,5	-0,5	-24,1
Veräußerung v. bewegl. Anlagevermögen		0,3	0,0	0,1	0,1	170,9
Veräußerung von Finanzanlagen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückflüssen von Ausleihungen		1,5	1,8	1,7	-0,1	-5,6
Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1,3	0,6	0,5	-0,1	-18,2
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28,3	38,2	28,0	-10,3	-26,9

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren vielfach aus nicht in geplanter Höhe umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuwendungen nicht abgefordert werden konnten.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

Auszahlungen in Mio. €	für...	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		36,9	16,1	15,6	-0,5	-3,0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		4,2	14,2	3,7	-10,5	-73,7
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		11,0	32,3	12,5	-19,8	-61,4
Erwerb von Finanzanlagen		5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Baumaßnahmen		53,9	91,5	88,8	-2,7	-3,0
Gewährung von Ausleihungen		0,0	0,3	0,0	-0,3	-97,6
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		111,1	154,4	120,7	-33,8	-21,9

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2022 mit 120,7 Mio. € um insgesamt 9,6 Mio. € über dem Vorjahreswert von 111,1 Mio. €, insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen. Die Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz fällt deutlich geringer aus als noch im Vorjahr. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2022 im Rahmen einer umfassenden Überplanung erheblich reduziert wurde. Zudem wurden in hohem Maße die übertragenen Haushaltsermächtigungen reduziert.

1.5 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

Kennzahlen dienen der Zusammenfassung von quantitativen Informationen für den inneren und interkommunalen Vergleich und bilden die Grundlage für die Entscheidungsunterstützung, Steuerung und Kontrolle von kommunalen Maßnahmen.

Der Gesetzgeber hat mit einem Entwurf der Erläuterungen zur GemHVO-Doppik vom 20.12.2018 Empfehlungen für die Nutzung von Kennzahlen für die Vermittlung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage für Schleswig-Holstein herauszugeben. Das ist die Basis für die nachfolgenden Darstellungen.

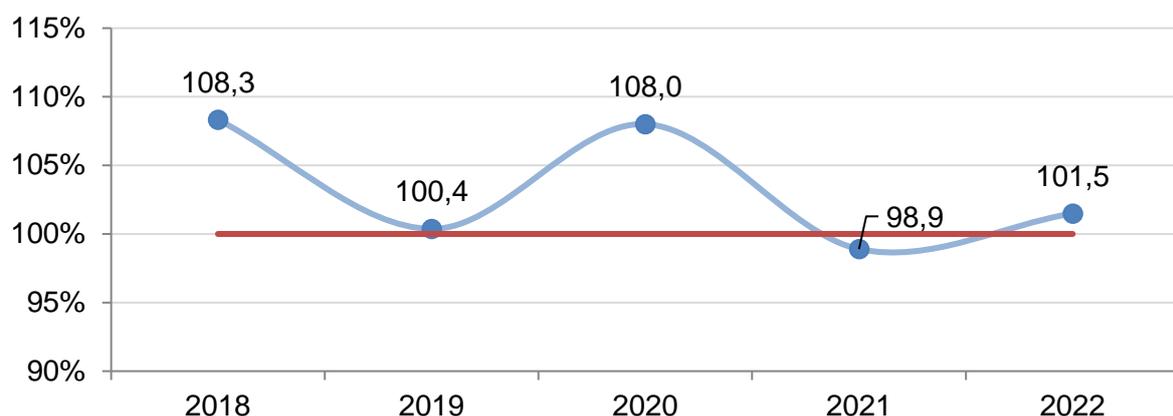
1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

1.5.1.1 Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, inwieweit die Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden. Anzustreben ist ein hoher Aufwandsdeckungsgrad. Eine Unterdeckung erfordert bei längerem Anhalten Sparmaßnahmen bzw. Ertragserhöhungen. Die Erträge und Aufwendungen wurden um die internen Leistungsbeziehungen bereinigt.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar.

2018	2019	2020	2021	2022
108,3 %	100,4 %	108,0 %	98,9 %	101,5 %



Im Vergleich zum Vorjahr sind die bereinigten Erträge um 104,9 Mio. € und die Aufwendungen um 72,8 Mio. € gestiegen. Dadurch steigt der Aufwandsdeckungsgrad.

Folgende Erträge sind auffallend gestiegen:

- 47,2 Mio. € Gewerbesteuer
- 13,5 Mio. € Konsolidierungshilfe
- 9,2 Mio. € Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben
- 8,7 Mio. € Zuweisungen vom Land
- 7,9 Mio. € Kreisschlüsselzuweisung
- 7,4 Mio. € Rückerstattungen aus Vorjahren vom EBK
- 7,7 Mio. € Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens Gebührenaussgleich.

Die höchsten Zuwächse bei den Aufwendungen gab es in folgenden Bereichen:

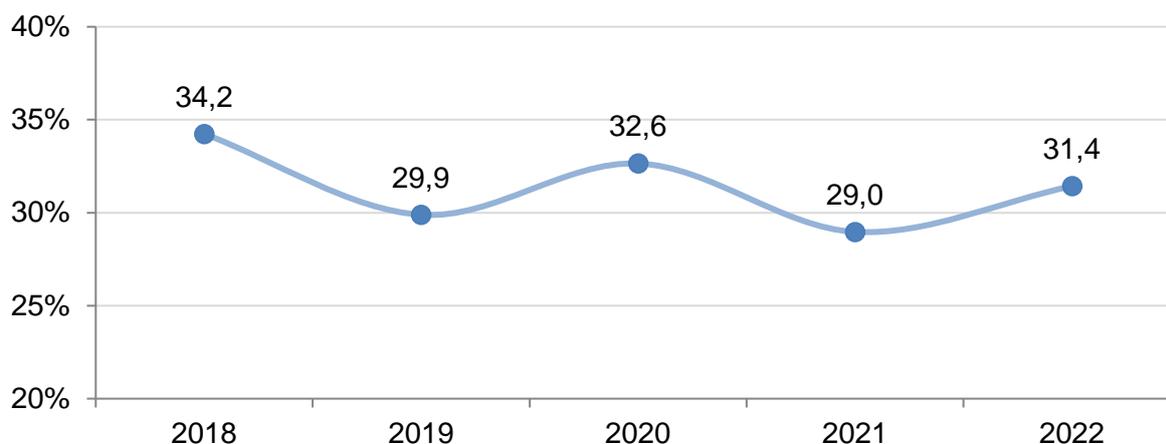
- 69,4 Mio. € Transferaufwendungen
- 10,8 Mio. € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 8,2 Mio. € Personalaufwendungen

Der Aufwandsdeckungsgrad steigt insgesamt betrachtet damit von 98,9 % auf 101,5 %. Die Erträge übersteigen die Aufwendungen. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 27,7 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 8,6 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Überschuss von 19,1 Mio. € ausgewiesen wird.

1.5.1.2 Steuerdeckungsgrad

Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Ein hoher Steuerdeckungsgrad gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
34,2 %	29,9 %	32,6 %	29,0 %	31,4 %



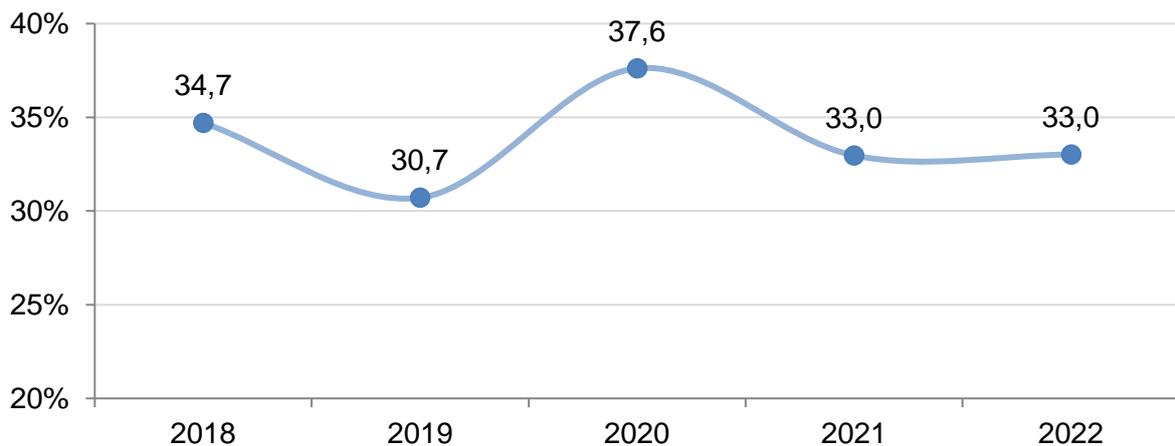
Die Steuererträge steigen, insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer. Die Aufwendungen steigen geringfügiger. Dadurch steigt der Steuerdeckungsgrad von 29,0 % auf 31,4 %.

1.5.1.3 Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

Die Kennzahl offenbart, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
34,7 %	30,7 %	37,6 %	33,0 %	33,0 %



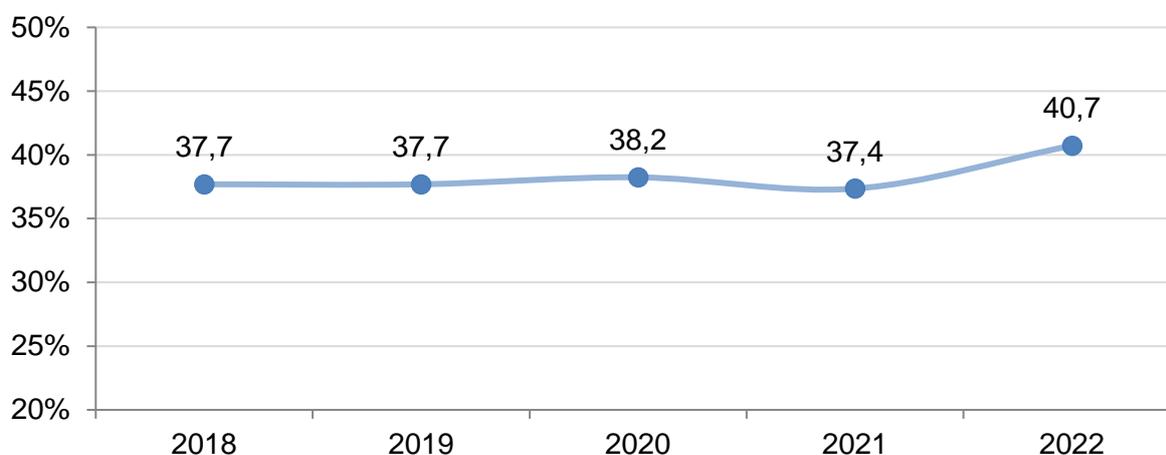
Der Allgemeine Umlagendeckungsgrad hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Die Abhängigkeit von Leistungen Dritter beträgt weiterhin 33,0 %.

1.5.1.4 Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten Aufwendungen dar. Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden. Zu den Transferaufwendungen zählen hauptsächlich Aufwendungen für Sozialleistungen, aber auch alle Zuweisungen und Zuschüsse und die Gewerbesteuerumlage.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
37,7 %	37,7 %	38,2 %	37,4 %	40,7 %



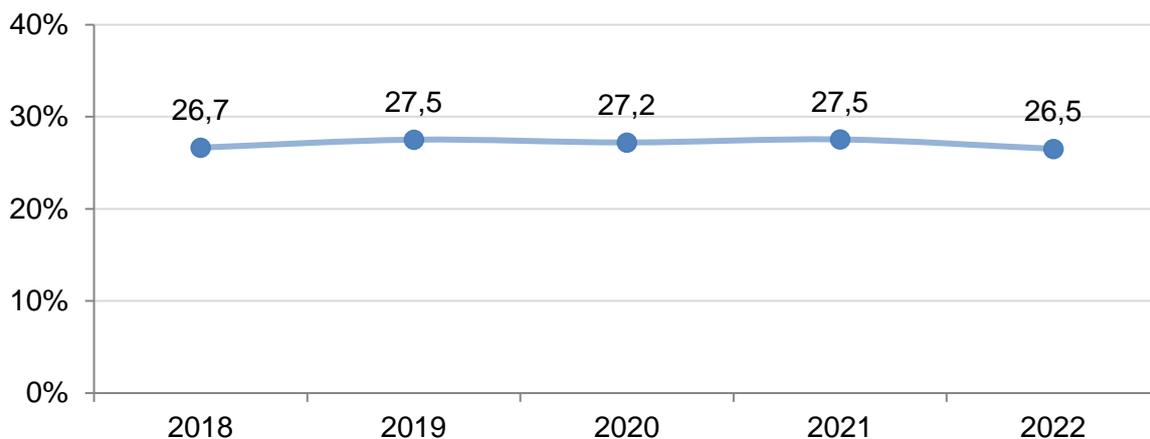
Die Quote steigt gegenüber dem Vorjahr deutlich von 37,4 % auf 40,7 %. Ursache dafür ist der Anstieg der Transferaufwendungen im Bereich der Zuschüsse an verbundene Unternehmen um 30,2 Mio. € insbesondere infolge der Zuschüsse an den EBK mit 23,9 Mio. € und an das Städtische Krankenhaus mit 3,8 Mio. €. Aber auch die Zuschüsse an Übrige steigen um 15,2 Mio. €. Davon entfällt der größte Anteil an die Kindertageseinrichtungen. Die Gewerbesteuerumlage fällt um 9,6 Mio. € höher aus als im Vorjahr. Weitere nennenswerte Steigerungen gibt es im Bereich der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen, der Jugendhilfeleistungen in und außerhalb von Einrichtungen und den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

1.5.1.5 Personalintensität

Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogenen Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung dieser Rückstellungen angesetzt.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
26,7 %	27,5 %	27,2 %	27,5 %	26,5 %



Die um die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen sind zwar um 7,4 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Da die übrigen Aufwendungen jedoch stärker gestiegen sind, sinkt die Personalintensität von 27,5 % auf 26,5 %.

Fazit

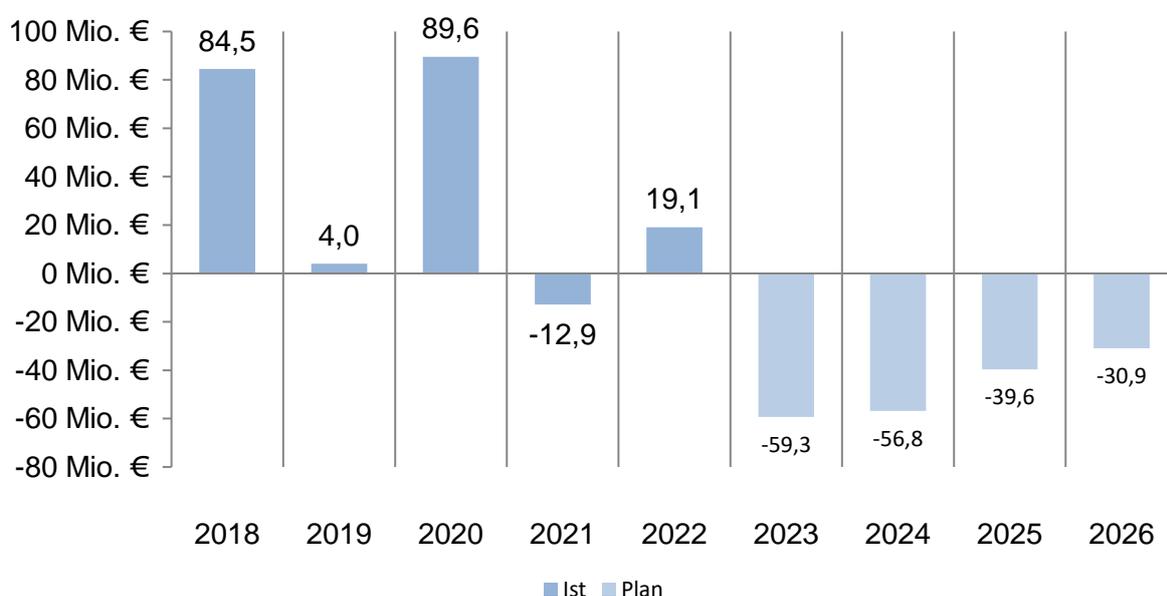
Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr infolge von Gewerbesteuermeerträgen und hohen Konsolidierungshilfen verbessert. Nachdem im Vorjahr noch ein Defizit zu verzeichnen war, wird 2022 wieder ein Jahresüberschuss in Höhe von 19,1 Mio. € ausgewiesen. Die Aufwands- und Ertragslage hat sich - insgesamt betrachtet - im Vergleich zum Vorjahr verbessert. In den nächsten Jahren werden hohe Defizite erwartet. Die Entwicklung in der Ergebnisrechnung und Ergebnisplanung stellt sich von 2018 bis 2026 wie folgt dar:

Ist-Daten in Mio. €

2018	2019	2020	2021	2022
84,5	4,0	89,6	-12,9	19,1

Planungsdaten in Mio. €

2023	2024	2025	2026
-59,3	-56,8	-39,6	-30,9



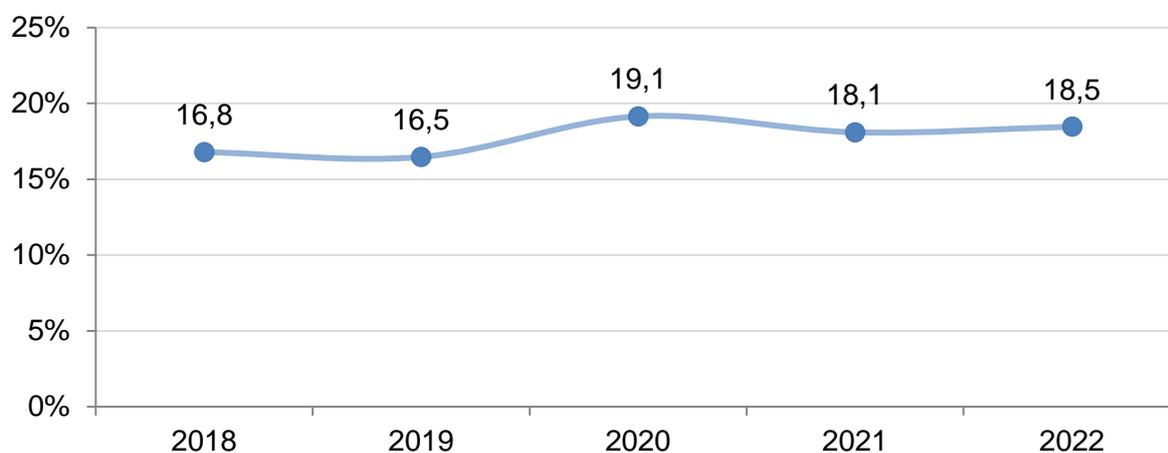
1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Eine hohe Eigenkapitalquote kann ein Indikator für die „Gesundheit“ der Kommunalfinanzen darstellen. Sie wird stark durch die Erstbewertung des Vermögens in der Eröffnungsbilanz beeinflusst. Eine Mindest-Eigenkapitalquote ist nicht definiert. Jedoch sollte die Quote bei Veränderung der Bilanzsumme stabil bleiben, damit das Verhältnis der Finanzierung des Vermögens der Kommune durch Eigenkapital und Fremdkapital auch aus Gründen der Generationengerechtigkeit gewahrt bleibt.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
16,8 %	16,5 %	19,1 %	18,1 %	18,5 %



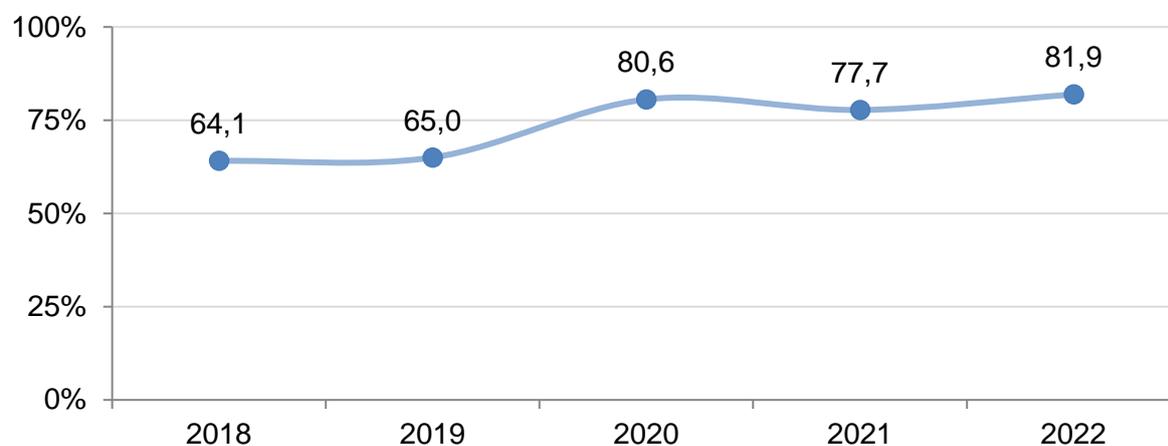
Die Eigenkapitalquote steigt durch den ausgewiesenen Jahresüberschuss im Vergleich zum Vorjahr von 18,1 % auf 18,5 %.

1.5.2.2 Eigenkapitalveränderungsquote

Die Eigenkapitalveränderungsquote zeigt auf, wie sich das Eigenkapital seit der Eröffnungsbilanz verändert hat. Im Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollte das Eigenkapital der Eröffnungsbilanz zumindest erhalten werden.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar.

2018	2019	2020	2021	2022
64,1 %	65,0 %	80,6 %	77,7 %	81,9 %



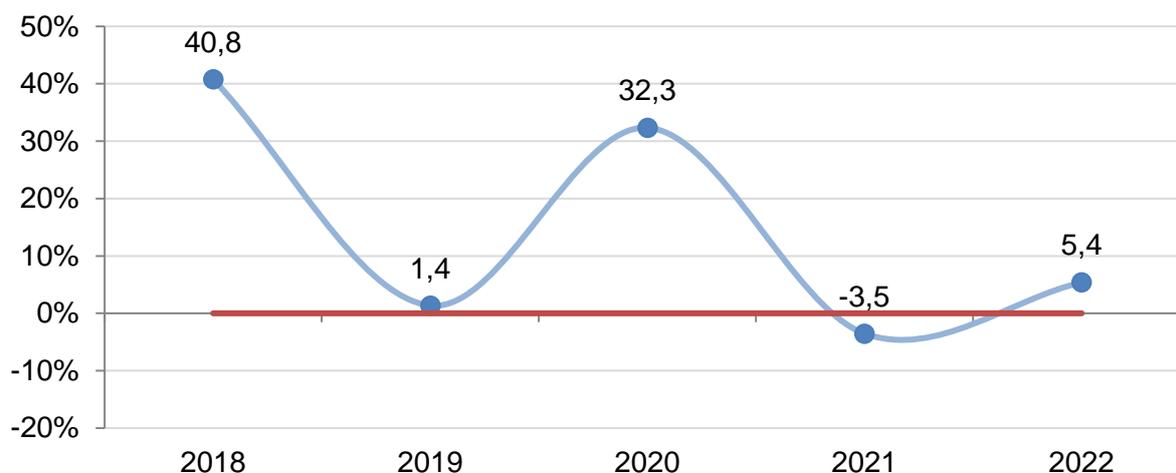
Nachdem sich das Eigenkapital von 2009 bis 2015 infolge der Jahresfehlbeträge kontinuierlich abgebaut hatte, stieg es seit 2016 infolge der erzielten Jahresüberschüsse wieder an. Mit dem Defizit im Jahr 2021 nahm die Eigenkapitalveränderungsquote kurz ab, steigt durch den erzielten Überschuss in 2022 aber wieder an. Erreicht wurde bis zum 31.12.2022 ein Stand in Höhe von 81,9 % des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009.

1.5.2.3 Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote

Die Quote zeigt auf, wie sich das Jahresergebnis im Verhältnis zur allgemeinen Rücklage, der Ergebnisrücklage und evtl. vorgetragener Jahresfehlbeträge der Kommune entwickelt. Bei einer Jahresüberschussquote hat die Kommune Überlegungen hinsichtlich der Ergebnisverwendung anzustellen. Bei einer Jahresfehlbetragsquote müssen Überlegungen angestellt werden, wie eine Verbesserung der Ergebnisse erreicht werden kann.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
40,8 %	1,4 %	32,3 %	-3,5 %	5,4 %



Nach dem negativen Jahresergebnis in 2021, ist 2022 wieder ein Überschuss erzielt worden. Die Überschüsse dienen dazu, das seit der Eröffnungsbilanz verzehrte Eigenkapital wiederaufzubauen. Zunächst wurden die vorgetragenen Jahresfehlbeträge abgetragen. 2020 konnte ein Überschussanteil in die Ergebnisrücklage umgebucht werden. 2021 wurde die Ergebnisrücklage durch ein Defizit reduziert und wird 2022 durch einen Überschuss wiederaufgebaut.

1.5.2.4 Pro-Kopf-Verschuldung I und II

Die Pro-Kopf-Verschuldung I gibt an, wie hoch jede*r Einwohner*in mit den kommunalen Schulden aus Krediten für Investitionen belastet ist.

Die Einwohnerzahl zum 31.3.2021 beträgt 246.390.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar. Die Angaben erfolgen in € pro Einwohner*in.

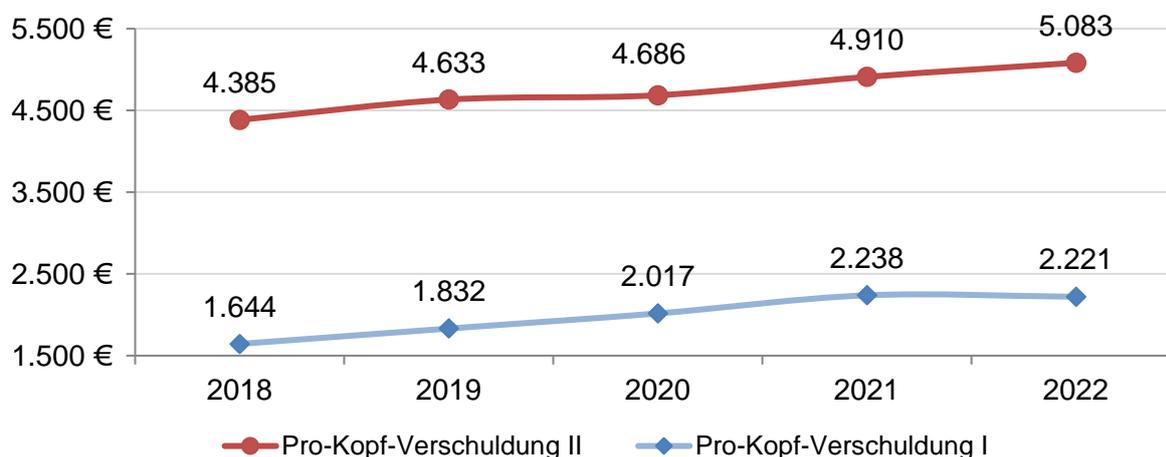
2018	2019	2020	2021	2022
1.644 €	1.832 €	2.017 €	2.238 €	2.221€

Die Pro-Kopf-Verschuldung II setzt das gesamte Fremdkapital ins Verhältnis zur Einwohnerzahl. Es umfasst die gesamten Verbindlichkeiten, Rückstellungen und die Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Enthalten sind insbesondere auch die Verbindlichkeiten, die sich aus der Errichtung der RBZs ergeben.

Das nachfolgende Diagramm stellt die Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung I und II von 2018 bis 2022 dar:

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar. Die Angaben erfolgen in € pro Einwohner*in.

2018	2019	2020	2021	2022
4.385 €	4.633 €	4.686 €	4.910 €	5.083 €



Die Kredite für Investitionen sind seit 2019 um mehr als 10 % jährlich gestiegen. Im Jahr 2022 sind 5,9 Mio. € weniger Kredite aufgenommen worden als Im Vorjahr. Dies bedeutet aber keine Trendwende, sondern ist der Stichtagsbetrachtung geschuldet. Die kommenden Jahre zeigen in der Haushaltsplanung weitere hohe Investitionen im dreistelligen Millionenbereich pro Jahr Die Pro-Kopf-Verschuldung I sinkt im Jahr 2022 einmal kurz, wird aber perspektivisch weiter ansteigen.

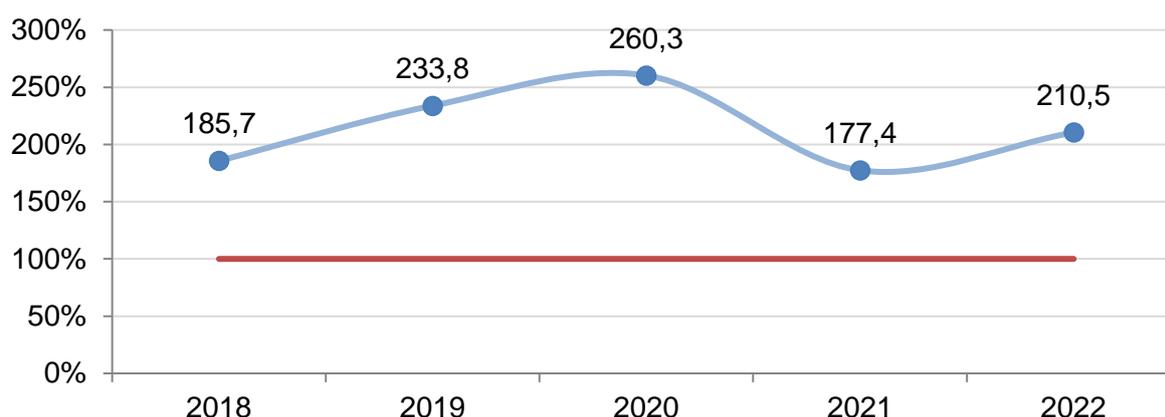
Bei der Pro-Kopf-Verschuldung II werden auch die Kassenkredite miteinbezogen. Es wurden 2022 45,0 Mio. € Kassenkredite im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres mehr aufgenommen. Insofern bleibt es hier bei einer Steigerung. Insgesamt betrachtet ist die Verschuldung angestiegen.

1.5.2.6 Investitionsintensität

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Zur Ermittlung der Abschreibungen des Anlagevermögens werden von den Gesamtabschreibungen die Abschreibungen auf Umlaufvermögen abgezogen. Um das Anlagevermögen zu erhalten und einen Substanzverlust zu vermeiden, ist eine Investitionsquote von 100% notwendig. Regelmäßig ist ein Wert von mehr als 100 % zu erwarten, da sowohl die Anforderungen an das Anlagevermögen und auch die Preise für Investitionsgüter oft einer Steigerung unterliegen. Ein Kennzahlenwert unter 100 % könnte unproblematisch sein, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels bei Kitas, Schulen etc. Anzumerken ist, dass Anlagen im Bau keiner Abschreibung unterliegen. Somit steigt das Vermögen in investitionsstarken Jahren grundsätzlich an.

Die Entwicklung von 2018 bis 2022 stellt sich wie folgt dar.

2018	2019	2020	2021	2022
185,7 %	233,8 %	260,3 %	177,4 %	210,5 %



Die Quote steigt im Jahr 2022 wieder an und liegt mit 210,5 % deutlich über 100 %. Über den Zeitraum von 2018 bis 2022 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit

Das Vermögen ist durch die Investitionsintensität angewachsen. Die Schulden sind parallel dazu auffallend gestiegen. In den folgenden Jahren wird mit Investitionsauszahlungen im dreistelligen Millionenbereich gerechnet. Die Schuldenlage wird damit schlechter. Dazu kommen die geplanten Defizite im Ergebnishaushalt im zweistelligen Millionenbereich. Dies wird die Schuldenlage zusätzlich durch Kassenkredite belasten.

1.5.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.5.3.1 Zinslastquote

Die Zinslastquote gibt den Anteil der Zinsaufwendungen an den Aufwendungen wieder. Die Kennzahl zeigt kurzfristig und langfristig die Folgen und Auswirkungen von Kreditfinanzierungen auf. Je höher die Zinslast ist, desto weniger Gestaltungsspielräume bestehen für die Erbringung weiterer Leistungen durch die Stadt. 0 % stellt keine Belastung dar, 0-2% eine geringe Belastung, 2-5 % eine mittlere Belastung, 5-8 % eine hohe Belastung und über 8 % eine sehr hohe Belastung, die einer Überschuldung gleichkommt.

Mit 0,8 % liegt zum 31.12.2022 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,2 % gesunken. Ursächlich dafür sind fällig gewordene Kredite, die zu günstigeren Konditionen abgeschlossen werden konnten.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar.

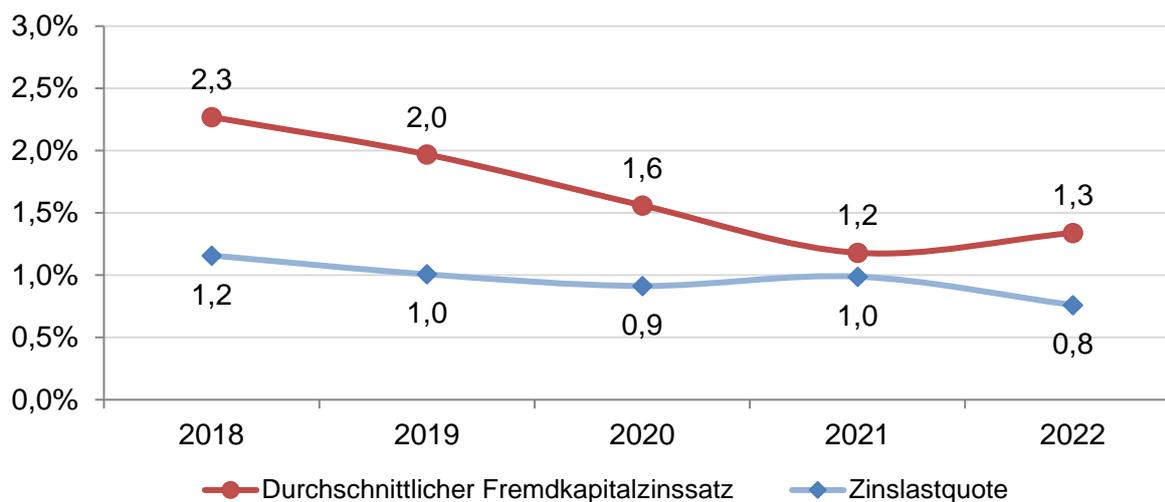
2018	2019	2020	2021	2022
1,2 %	1,0 %	0,9 %	1,0 %	0,8 %

1.5.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz wird über das Schulden-Portfolio-Management aus dem Schuldenverwaltungsprogramm Kommlnform ermittelt. Es handelt sich um den Durchschnittszinssatz aller Kommundarlehnen der LH Kiel für Investitionen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

2018	2019	2020	2021	2022
2,3 %	2,0 %	1,6 %	1,2 %	1,3 %

Das nachfolgende Diagramm stellt die Entwicklung der Zinslastquote und des durchschnittlichen Fremdkapitalzinses von 2018 bis 2022 dar.



Die Zinsen steigen. Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz ist von 1,2 % auf 1,3 % gestiegen. Dieser Trend wird sich fortsetzen. Die Zinslastquote fällt dennoch, weil teure Kredite durch günstigere Kredite abgelöst werden konnten.

Fazit

Die Zinsaufwendungen sind infolge eines aktiven guten Schuldenmanagements gesunken, sie werden aber tendenziell in den nächsten Jahren wieder steigen. Dies begründet sich durch die anhaltenden Investitionstätigkeiten. Die kreditfinanzierten Investitionen und die geplanten hohen Defizite im Ergebnisplan werden sich negativ auf die Finanzlage auswirken.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Ein Vorgang hat besondere Bedeutung, wenn er geeignet ist, das Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage, welches der Abschluss zeichnet, zu beeinflussen.

1.6.1 Ausgliederung der Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe

Die Ratsversammlung hat am 19.08.2021 beschlossen, zum 01.01.2022 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe (KSSB) zu errichten. Der Beschluss umfasste auch eine Verschmelzung der Kieler Bäder GmbH mit den KSSB.

An die KSSB wurde ein Anlagevermögen von 25.237.400,62 € abzüglich Sonderposten von 735.720,00 € übertragen und Kreditverbindlichkeiten von 21.821.573,97 € mitgegeben. Zudem sind gem. § 1 Abs. 4 des Übertragungsvertrags die in der Schlussbilanz der Kieler Bäder GmbH abgesetzten Aktiva und Passiva fortzuführen. Es wurde ein Eigenkapital in Höhe von 428.453,23 € übernommen. Insgesamt beträgt der Wert der neuen Finanzanlage an den KSSB 3.108.559,88 €. Die Buchungen erfolgten über die Ergebnissrücklage.

1.6.2 Übertragung von Grundstücken und Gebäuden an die KiWoG

Die Ratsversammlung hat am 19.09.2019 die Gründung der Kieler Wohnungsgesellschaft (KiWoG) beschlossen. Dazu werden die betriebsnotwendigen Grundstücke und alle im städtischen Eigentum befindlichen Grundstücke mit reiner Wohnbebauung sowie Grundstücke, auf denen eine Wohnbebauung vorgesehen ist, an die KiWoG übertragen. Eine Übertragung an eine Gesellschaft erfolgt nach § 89 der Gemeindeordnung zum Verkehrswert. So werden die Grundstücke und Gebäude bewertet und in Tranchen an die KiWoG übertragen. 2022 wurden die Grundstücke Boninstraße 33a, 35, Buschblick 22-36, Havemeisterstraße, Kieler Straße 12-16 und Schusterkrug 8-10 übertragen. Der Buchwert lag bei 6.277.081,76 € und der Verkehrswert bei 9.626.575,20 €, sodass eine stille Reserve realisiert und damit ein Gewinn in Höhe von 3.349.493,44 € ausgewiesen werden konnte.

1.6.3 Internes Kontrollsystem

Unter Berücksichtigung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze hat die LH Kiel gemäß § 75 Abs. 2 GO die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zu führen und dabei finanzielle Risiken zu minimieren. Am Schluss eines jeden Haushaltsjahres ist gemäß § 91 Abs. 1 GO ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nachzuweisen ist.

Damit dieser Verantwortung, unter Einhaltung der oben genannten gesetzlichen Anforderungen nachgekommen werden kann, ist die Ausgestaltung, Implementierung, Aufrechterhaltung und Überwachung eines rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems (IKS) notwendig. Dieses soll sicherstellen, dass der Jahresabschluss frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstößen oder Irrtümern ist. Aufgrund neuer gesetzlicher Vorgaben und erheblich gestiegener Haftungsrisiken haben sich zusätzliche Handlungsfelder für die Implementierung eines IKS ergeben. Das betrifft die Risikofelder „Einführung der E-Rechnung“, „Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung“ und „Aufbau eines Tax Compliance Management Systems“.

1.6.3.1 Stand Aufbau IKS

Das Amt für Finanzwirtschaft hat die Aufgabe, ein rechnungslegungsbezogenes, prozessbasiertes IKS aufzubauen. Im Zuge dieses Aufbaus ist für jeden identifizierten wesentlichen Prozess eine Prozessablaufbeschreibung zu erstellen. Die Beschreibung der Prozessabläufe ermöglicht eine systematische Identifikation von Prozessschwächen und Risiken. Prozesse und Risiken werden transparent und können dadurch bewusst und gezielt gesteuert werden. Zusätzlich ist die Prozessabbildung ein wesentlicher Baustein eines organisierten Wissensmanagements. Die aufgenommenen Prozesse bilden die Grundlage zukünftiger Geschäftsoptimierung und für die Umsetzung des E-Government. Die Visualisierung der Prozesse erfolgt mithilfe der stadtweit zur Verfügung stehenden Prozessmanagementsoftware PICTURE.

In 2022 wurde die systematische Erfassung, Beschreibung und Dokumentation der Arbeitsabläufe, die für die Aufstellung des Jahresabschlusses notwendig sind, fortgeführt. Hauptaugenmerk lag hierbei auf die Anpassung der bereits visualisierten Prozesse an die vom Personal- und Organisationsamt vorgegebenen Modellierungsstandards bevor diese unter Einbeziehung der Risikofelder und „Aufbau eines Tax Compliance Management Systems“ amtsintern abgestimmt wurden. Im Anschluss wurden die Prozesse vom Personal- und Organisationsamt geprüft und stadtweit in PICTURE freigegeben. Insgesamt konnten im Berichtsjahr 24 Prozessmodelle und Steckbriefe veröffentlicht werden. Die in diesen veröffentlichten Prozessen identifizierten Risiken wurden in die Risikomanagementsoftware „NARIS“ überführt, dort strukturiert und kategorisiert. Im weiteren Verlauf werden die Risiken bewertet und in Abstimmung mit der*dem Prozessverantwortlichen gemanagt. Gegenwärtig befinden sich weitere 62 Prozesse in der Modellierung, die in 2023 nach festgelegter Priorisierung sukzessiv abgearbeitet werden sollen.

Darüber hinaus ist das Amt für Finanzwirtschaft im Rahmen des stadtweiten Freigabeworkflows bei rechnungslegungsbezogenen Prozessen der anderen Ämter der LH Kiel ebenfalls unter IKS-Aspekten und Tax-Compliance-Gesichtspunkten zu beteiligen. Durch diese Beteiligung und insbesondere durch die anschließende stadtweite Veröffentlichung in Form einer Freigabe von modellierten Prozessen werden risikobehaftete Schnittstellen sichtbar, redundante Tätigkeiten in unterschiedlichen Fachbereichen deutlich oder Optimierungsmöglichkeiten von ämterübergreifenden Prozessen offensichtlich. Im Jahr 2022 erfolgte die Beteiligung des Amtes für Finanzwirtschaft bei der Prozessfreigabe eines anderen Amtes. Die Ergebnisse der Freigabepfung wurden dem Amt mitgeteilt.

Für ad hoc eintretende Risiken wurde im Amt für Finanzwirtschaft ein neues Verfahren entwickelt. Diese akuten Risiken werden abweichend von der oben beschriebenen Priorisierung unverzüglich analysiert. Dafür wurde ein Risikomeldeformular entwickelt, das ab dem Jahr 2022 Anwendung fand. Dadurch besteht die Möglichkeit, Risikovorfälle jederzeit standardisiert zu erfassen, an die Amtsleitung zu melden und wenn nötig, einen sofortigen Handlungsbedarf aufzuzeigen. In 2022 erfolgten vier Meldungen über das Formular. Die dazugehörigen Prozesse befinden sich, abweichend von der festgelegten Priorisierung, in der Modellierung. Die Risiken wurden nach „NARIS“ überführt, strukturiert und kategorisiert und werden im weiteren Verlauf bewertet und gemanagt.

1.6.3.2 Einführung der E-Rechnung

In 2022 wurde für das Zusammenspiel von VIS und eRWF eine sogenannte Datendrehscheibe detailliert getestet. Der Funktionstest der Datendrehscheibe umfasste die Bearbeitung und die revisionssichere Ablage aller Rechnungsformen im VIS und erfolgte im Amt für Finanzwirtschaft. Dieser Test inklusive der Anpassungen der Datendrehscheibe waren erforderlich, damit der Roll Out des eRWF noch in 2022 starten konnte. Der eRWF wurde in 2022 im Hafenamtsamt, im Rechnungsprüfungsamt und im Referat für Gleichstellung eingeführt. Der Schwerpunkt des Roll Outs wird zunächst in den Serviceeinheiten der Geschäftsbuchhaltung des Amtes 90 liegen. Mit dem Roll Out ist auch eine Neuorganisation

des stadtweiten Rechnungswesens verbunden. Hierbei sollen die finanzwirtschaftlichen Prozesse optimiert und zentralisiert sowie die Anzahl der Sammelstellen reduziert werden.

1.6.3.3 Tax Compliance Management Systems

Im Zuge der Implementierung eines Tax Compliance Management Systems zur Sicherstellung gesetzteskonformen Verhaltens im Steuerbereich wurden im 1. Halbjahr 2022 eine „Dienst- und Geschäftsanweisung zur Erfüllung der städtischen Steuerverpflichtungen“ und eine „Geschäftsanweisung zur Besteuerung nach § 50a EStG“ erlassen. Zudem befindet sich ein TCMS-Handbuch in einem verwaltungsinternen Abstimmungsprozess. Um stadintern steuerfachliches Grundwissen zu vermitteln, finden im Rahmen des TCMS laufend steuerfachliche Schulungen in der Landeshauptstadt Kiel statt. Steuerliche Prozesse und damit verbundene Risiken wurden in der Risikosoftware „NARIS“ abgebildet und bilden künftig die Grundlage für einen regelmäßigen Risikobericht.

1.7 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.7.1 Risiken

Nach dem der Jahresabschluss 2021 mit -12,9 Mio. € erstmals nach fünf positiven Jahresabschlüssen wieder ein negatives Ergebnis auswies, kehrt sich die Tendenz mit dem Jahresabschluss 2022 und einem Überschuss von 19,1 Mio. € wieder um. Dieses Ergebnis darf jedoch nicht über die weiterhin angespannte finanzielle Lage der LH Kiel hinwegtäuschen. Die Verbesserung liegt nahezu ausschließlich in der nicht veranschlagten Konsolidierungshilfe sowie höheren Gewerbesteuererträgen begründet. Von einer nachhaltigen Stabilisierung der finanzwirtschaftlichen Lage ist die LH Kiel insbesondere vor dem Hintergrund der aktuellen mittelfristigen Planung noch weit entfernt. Dies gilt insbesondere vor dem Hintergrund der auslaufenden Konsolidierungshilfe, die im Jahr 2023 letztmals ausgeschüttet wird. Die strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Aufgaben und Leistungen kann dementsprechend künftig nicht mehr im bisherigen Umfang über den Haushaltsvollzug abgedeckt werden. Die Unterfinanzierung wurde auch durch die Reform des kommunalen Finanzausgleichs zum Jahr 2021, die in Teilen durch das Landesverfassungsgericht bemängelt wurde, weder behoben noch gemildert. Die strukturelle Unterfinanzierung stellt somit nach wie vor eines der grundlegenden Risiken für den städtischen Haushalt dar.

Die aktuelle Krisensituation in der Ukraine stellt den städtischen Haushalt sowohl vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Folgen als auch im Hinblick auf humanitäre Themen, wie krisenbedingter Zuwanderungen weiterhin vor erhebliche Herausforderungen. Hierdurch wird die finanzielle Lage der LH Kiel als Kommune und damit auch die Wirkung der strukturellen Unterfinanzierung kurzfristig verschärft.

Viel schwerwiegender werden jedoch die mittel- und langfristigen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt sein, die derzeit in ihrem Umfang noch nicht vollständig abgeschätzt werden können. Diese werden sich sowohl bei zentralen Einnahmequellen und Ertragspositionen als auch bei den Aufwandspositionen und dem Investitionsbedarf der Kommunen und damit auch der LH Kiel – zumeist zeitverzögert und über einen längeren Zeitraum – niederschlagen.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt liegt im Jahr 2022 mit einem Wachstum von 1,9 % gegenüber dem Vorjahr um 0,9 % über dem Zehnjahresschnitt der Vorjahre. Die deutsche Wirtschaft ist jedoch geprägt von Preissteigerungen sowie Material- und Lieferengpässen, vgl. Statistisches Bundesamt, Januar 2023. Die positive Steuerschätzung aus Oktober 2022 ist zudem mit Vorsicht zu betrachten, da diese noch keine Steuerrechtsänderungen berücksichtigt. Insbesondere Maßnahmen zum Inflationsausgleich werden die Steuereinnahmen voraussichtlich erheblich mindern.

Aus fiskalischer Sicht erweisen sich die erheblich gestiegenen und weiter steigenden Preise, insbesondere im Bau- und Energiesektor weiter als problematisch. Dies gilt auch für die Folgen von Entlastungsmaßnahmen, wie beispielsweise Energiepreisdeckeln, die vor dem Hintergrund von Ressourcenengpässen und bestehenden Versorgungsverträgen entsprechender Tochterunternehmen direkt auf den städtischen Haushalt wirken können. Weitere wirtschaftliche Auswirkungen der aktuellen Krisensituation, wie die Folgen bereits beschlossener oder künftiger Sanktionen sind weiter unsicher und sind zum aktuellen Zeitpunkt kaum in ihrer vollen Wirkung abzuschätzen. Auch hiervon wird der städtische Haushalt unmittelbar beeinflusst. Das Thema der steigenden sektorenspezifischen Anforderungen an die Kommunen wie z. B. die Verkehrswende, der Klimaschutz, die Ganztagsbetreuung, die Krankenhäuser und die Digitalisierung bleibt weiterhin brisant und die Finanzierungsfragen weitgehend offen.

Entscheidend wird weiterhin die Ausstattung mit ausreichenden Finanzmitteln zur Erfüllung sowohl der Pflichtaufgaben als auch notwendiger freiwilliger Leistungen für die finanzielle Situation der LH Kiel sein. Die Leistungsfähigkeit der LH Kiel mit ihren eigenen Einnahmen und Erträgen, aber auch die für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stehende Höhe der Verbundmasse und damit auch der daraus auf Kiel entfallende Anteil sowie weitere Möglichkeiten von Bund und Land zur finanziellen Mehrausstattung der Kommunen sind stark abhängig von der konjunkturellen Lage.

Unabhängig von den gravierenden wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Konflikts bleiben weitere große Herausforderungen für die LH Kiel bestehen, die zum Teil durch die Situation in der Ukraine wieder stärker in den Fokus geraten, wie z. B.

- der weiter wachsende Fachkräftemangel,
- die Betreuung und vor allem die Integration von Geflüchteten, anerkannten Asylbewerbern und geduldeter Menschen in den Lebensalltag,
- wirksame Maßnahmen zum Schutz des Klimas und zur Vermeidung eines weiteren Klimaanstiegs,
- die enge Verknüpfung der wirtschaftlichen Lage und Risiken der Stadt mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen,
- ein hoher aufgelaufener Sanierungsstau: Alleine im Bereich der Schulen wird mit einem Sanierungsstau von 600 Mio. € gerechnet, gesamtstädtisch kann der Sanierungsstau die 1-Milliarden-Euro-Grenze damit bereits überschritten haben.
- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,

- die vollständige Erfassung, rechtzeitige Geltendmachung und Einziehung von Ansprüchen der LH Kiel vor dem Hintergrund von Personalvakanz und geänderten Abrechnungsbedingungen
- die Abhängigkeit vor allem von wenigen größeren Gewerbesteuerzahlern, die den Hauptanteil der Gewerbesteuererträge generieren,
- stark ansteigende Belastungen infolge der bisherigen und ggf. weiteren Flüchtlingszuströme, die von Land und Bund nicht ausreichend ausgeglichen werden, sowie die ungewisse Lage, wie sich die Flüchtlingssituation in den Folgejahren weiterentwickeln wird,
- die Übernahme bzw. Erweiterung sogenannter freiwilliger Aufgaben durch die politische Ebene ohne eine gleichzeitige Beschlussfassung über kompensatorische Maßnahmen,
- zunehmende Aufgabenverlagerung von Bund und Land und/oder Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land ohne entsprechende finanzielle Kompensation und Ausstattung (fehlende Konnexität),
- Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht durch entsprechende Zuwächse bei den Erträgen ausgeglichen werden können,
- eine weitere Verschärfung der Gehaltsunterschiede zwischen öffentlicher Verwaltung und privater Wirtschaft, die um einen Attraktivitätsverlust zu vermeiden, auszugleichen wäre,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit einem Zinserhöhungsrisiko,
- die Flächenarmut und damit der Konflikt zwischen Wohnbebauung, Gewerbe- und Erholungs- und Freizeitflächen und
- die steuerrechtlich korrekte Handhabung der komplexen Sachverhalte einer kreisfreien Stadt im Sinne einer steuerpflichtigen Körperschaft.

Zur Identifizierung und zum Management bzw. zum Steuern von kommunalen Risiken wurde im Amt für Finanzwirtschaft begonnen ein internes Kontrollsystem (IKS, siehe hierzu auch 1.6.) mit dem Schwerpunkt Jahresabschluss zu implementieren. Hier ergeben sich aber zunehmend auch neue Risikofelder, die durch ein Risikomanagement abzudecken sind wie z. B. die Einführung der E-Rechnung, die Umsetzung EU-DSGVO oder die Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand. Zum IKS wird seit dem Jahre 2019 bei der LH Kiel ein Tax Compliance Management System (TCMS) eingeführt, um speziell steuerrechtliche Risiken zu vermeiden. Im Bereich des IKS gibt es jedoch noch Optimierungsbedarfe, was beispielsweise die stadtweit durchgängige Organisation sowie die technische und personelle Umsetzung angeht.

1.7.2 Chancen

Die LH Kiel ist eine sich stetig weiterentwickelnde Stadt mit starkem Fokus auf Nachhaltigkeit. Nach dem Gewinn des Nachhaltigkeitspreises in 2020 wurde Kiel nun als erste deutsche Stadt als „Zero Waste City“ zertifiziert. Auch die jüngsten Planungen zur Stadtentwicklung rücken Nachhaltigkeitsthemen zunehmend stärker in den Fokus. Dabei nimmt die Mobilitätswende mit den aktuellen Planungen zur Stadtbahn eine Leuchtturmfunktion ein. Bereits jetzt fördert die LH Kiel die Anschaffung von Fahrrädern für den Weg zu Arbeit und bietet auch ein ÖPNV-Jobticket zu sehr günstigen Preisen an.

Durch die Umgestaltung der Kiellinie mit dem geplanten Meeresvisualisierungszentrum soll die Aufenthaltsqualität der Stadt weiter verbessert und die Sensibilität für unsere Umwelt weiter erhöht werden. Die Aufenthaltsqualität spielt auch bei der Neugestaltung der Holstenstraße eine tragende Rolle. Bereits im Mai 2021 konnte der Sieger für den Städtebaulichen Wettbewerb zur Umgestaltung gekürt werden. Viele Bäume, einen einheitlichen neuen Bodenbelag und Wasserspiele werden der Innenstadt künftig ein modernes Flair geben.

Mit vier Hochschulen und einem breiten Angebot an Ausbildungsplätzen bietet Kiel ein ideales Umfeld für den Berufseinstieg, der sich im ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung absolvieren, niederschlägt. Der angespannten Wohnsituation wird mit neu entstehenden Wohngebieten sowie Quartierentwicklungen wie z. B. im Kieler Süden oder auf dem ehemaligen MFG5-Gelände begegnet werden. Auch die Erschließung von weiteren Wohnbebauungsmöglichkeiten auf der Grundlage des Wohnbauatlasses wird zu einem weiteren Bevölkerungswachstum beitragen. Als wachsende und für junge Menschen attraktive Stadt kann Kiel mittel- und langfristig mit tendenziell steigenden Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich rechnen.

Darüber hinaus besteht die Chance neue, zukunftssträchtige Gewerbeunternehmen in Kiel, etwa in Friedrichsort, auf der maritimen Potentialfläche im Kieler Norden (MFG5-Glände) oder auf der gewerblichen Potenzialfläche im Kieler Süden (Moorsee/Meimerdorf), anzusiedeln. Mit dem voranschreitenden Ausbau des Glasfasernetzes durch einen Verbund von Unternehmen wird die Attraktivität des Unternehmensstandortes Kiel weiter gesteigert. Dieses Großprojekt erfährt auch von Seiten der LH Kiel tatkräftige Unterstützung.

Kiel nutzt die Chancen und verändert sich gerade - und auch in absehbarer Zeit - wie kaum eine andere deutsche Stadt. Im Kieler Zentrum entstehen neue Hotels und Geschäftshäuser, neue Einzelhandels- und Gastronomieflächen sowie dazu noch 700 neue Wohnungen. Die Einwohnerzahl in der Innenstadt ist von 2000 bis 2018 um 31 % gestiegen. Mehr als eine halbe Milliarde Euro wird hier investiert.

Positive Entwicklungen auf die regionale Wirtschaft, die Stadtentwicklung und die Stadtgesellschaft werden von den in den vergangenen Jahren neu gegründeten Städtepartnerschaften wie z. B. mit San Francisco oder Aarhus erwartet.

Im Bereich der Kinderbetreuung und der Bildung werden weiterhin Impulse gesetzt. Insbesondere bei der Besetzung der für die Sicherstellung des geforderten Fachkraft-Kind Schlüssels entfaltet die LH Kiel derzeit eine Magnetwirkung in der Region, wenngleich diese auch mit Kosten verbunden ist. Im Rahmen der Neuordnung der Finanzierung der Kinderbetreuung muss nicht nur die Finanzierung des KiTa-Ausbaus und die Sicherung bzw. Steigerung der Betreuungsqualität umgesetzt werden, sondern gleichzeitig muss sichergestellt werden, dass auch die finanzielle Belastung der Kommunen weiterhin auf ein Drittel der Aufwendungen reduziert und die Entlastung der Kommunen strukturell garantiert wird.

Die LH Kiel setzt auf Zukunftsthemen sowie die proaktive Verfolgung und Umsetzung von Mega-Trends wie:

- Digitalisierung,
- Mobilität und Verkehrswende,
- Umwelt- und Klimaschutz sowie Nachhaltigkeit,
- Wissenschaft und Forschung mit 4 Hochschulen und international führenden Forschungseinrichtungen,
- Kreativwirtschaft und Start-Up-Szene.

Die mit der Corona-Pandemie verbundenen Herausforderungen wurden als Chance begriffen. So hat es im Bereich der Digitalisierung der Stadtverwaltung eine enorme Entwicklung gegeben. Auch die Digitalisierung an Schulen etc. wird auf einem deutlich über den Standards liegenden Niveau vorangetrieben. Um die Einnahmesituation der LH Kiel nachhaltig zu verbessern, wird das stadtweite Fördermittelcontrolling weiter ausgebaut. Eine weitere Chance, der weiter bestehenden strukturellen Unterfinanzierung der LH Kiel nachhaltig zu begegnen liegt in der bevorstehenden Teilreform des kommunalen Finanzausgleichs auf Basis des jüngsten Urteils des Verfassungsgerichtsurteils.

1.7.3 Prognosebericht

Die LH Kiel hat mit dem Haushaltsplan 2023 das dritte Mal in Folge einen defizitären und damit auch genehmigungspflichtigen Haushalt beschließen müssen. Das für 2023 geplante Ergebnis liegt im vorliegenden Haushaltsentwurf bei einem Fehlbetrag von 59,3 Mio. €. Mittelfristig sind jedoch rückläufige Defizite geplant. So sinkt der geplante Jahresfehlbetrag über die Mittelfristplanung auf 30,9 Mio. €. Insbesondere vor dem Hintergrund der auslaufenden Konsolidierungshilfen sind jedoch fortgesetzte finanzielle Hilfen durch Bund und Land sowie eine nachhaltige und auskömmliche Kommunalfinanzierung genauso unabdingbar, wie angemessene Eigenanstrengungen der LH Kiel.

Der Haushalt 2023 und die Mittelfristplanung 2024 bis 2026 zeigen damit eine klare Entwicklung auf, die es in den kommenden Planungen zu bestätigen gilt. Trotz der Entlastungen durch den Wegfall von Einschränkungen aus der Corona-Pandemie bleibt abzuwarten, in welcher Höhe die wirtschaftlichen Folgen der aktuellen Krisensituation die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und den städtischen Haushalt weiterhin belasten. Die teils erheblichen Preissteigerungen wirken in verschiedenen Bereichen direkt, beispielsweise über Baukostensteigerungen oder höhere Personalkosten als Folge der laufenden Tarifverhandlungen oder indirekt über die Gemeindeanteile der Einkommen- und Umsatzsteuer auf den Haushalt der LH Kiel. Zusätzlich entfalten Mehraufwendungen z. B. im Bereich der Schulen und Kindertageseinrichtungen aus der Corona-Pandemie eine strukturelle Wirkung und sind daher mit dauerhaften Mehraufwendungen und -auszahlungen verbunden. Bund und Land sind hier ihrer Verantwortung durch das Auflegen verschiedener Kompensations- und Fördermaßnahmen für die Kommunen nur in einem unzureichenden Umfang nachgekommen. Inflationsausgleichsmaßnahmen im Zusammenhang mit der aktuellen Krisensituation stellen für die Kommunen zudem ein Haushaltsrisiko auf der Einnahmeseite dar.

Ungeachtet dessen steht die LH Kiel – wie auch andere Kommunen – ohnehin vor weiter zunehmenden Anforderungen in allen Aufgabenfeldern, die zu höheren Aufwendungen führen. Diese stellen sich insbesondere im Bereich der Personal- sowie Sozialtransferaufwendungen, bei der Kinderbetreuung, im Bereich der sozialen Hilfen und nach wie vor auch in der Betreuung und Integration von Geflüchteten und anerkannten Asylbewerbern dar. Dies hängt auch mit der Rolle der LH Kiel als zentraler Ort zusammen. Inwieweit mit der anstehenden Evaluation des kommunalen Finanzausgleichs von 2021 und der erfolgreichen Verfassungsbeschwerde gegen die Schlüsselzuweisung für zentrale Orte und dem jüngsten Verfassungsgerichtsurteils ein angemessener Ausgleich erfolgen wird, bleibt abzuwarten.

Nur auf Grundlage einer den Aufgaben angemessenen Finanzausstattung, wie sie von der LH Kiel und den anderen kreisfreien Städten gefordert wird, kann ein dauerhafter und nachhaltiger Abbau der Defizite im Haushalt gelingen. Nach der Corona-Pandemie bestätigt auch die aktuelle Krise die Anfälligkeit der Kieler Finanzausstattung für solche exogenen Faktoren und „Schocks“. Neben den eigenen Initiativen sind daher substantielle Hilfen von Bund und Land während aber auch nach der Pandemie erforderlich. Nur so kann in Verbindung mit eigenen Bemühungen der Stadt für eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden.

In der aktuellen Situation ist es zudem zwingend erforderlich, notwendige Investitionen, Sanierungen und baulichen Unterhaltungsmaßnahmen voranzutreiben. Daher muss sich das Investitionsniveau der Landeshauptstadt auf einem angemessenen, nachhaltigen und langfristig planbaren Niveau von rd. 10 % der Aufwendungen einspielen. Nur mit einem nachhaltig angemessenen Investitionsniveau kann der Werterhalt des städtischen Vermögens gesichert und dem umfangreichen Investitions- und Sanierungsstau erfolgreich begegnet werden. Nach dieser Maßgabe plant die Landeshauptstadt Kiel für das Haushaltsjahr 2023 mit einem investiven Kreditvolumen von rd. 126,1 Mio. €. Die mittelfristige Planung bildet im Durchschnitt ebenfalls dieses zwingend erforderliche Investitionsvolumen ab. Insbesondere vor dem Hintergrund des Auszahlungsvolumens im Haushaltsjahr 2022 mit einer Umsetzungsquote von über 78% erscheint das eingeplante investive Kreditvolumen gerechtfertigt. Die Landeshauptstadt entwickelt sich kontinuierlich weiter und investiert entsprechend der besonderen Erfordernisse unserer heutigen Zeit beispielsweise in die Mobilitätswende, den Bau von Kitas, die Sanierungen von Schulen einschließlich Neustrukturierung der RBZ und Feuer-/Rettungswachen und den Bau von Mensen und Sporthallen. Die endgültige durch die Kommunalaufsicht genehmigte Kredithöhe bleibt noch abzuwarten.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2022 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2022 in €
	AKTIVA	1.962.261.678,06	2.024.260.868,00
	1. Anlagevermögen	1.676.221.648,85	1.749.567.700,01
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.861.359,65	3.111.514,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.563.124.115,44	1.601.677.731,52
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237.131.031,80	236.371.299,73
021	1.2.1.1 Grünflächen	129.817.157,88	126.304.460,28
022	1.2.1.2 Ackerland	7.228.371,23	10.323.635,14
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	55.965.539,34	56.028.048,86
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.119.963,35	43.715.155,45
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	441.562.993,19	447.008.830,18
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugend-einrichtungen	42.129.973,28	41.495.592,83
033	1.2.2.2 Schulen	258.725.362,98	269.048.486,08
031	1.2.2.3 Wohnbauten	19.836.051,93	13.705.584,31
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	73.380.291,11	73.937.779,67
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.491.313,89	48.821.387,29
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	572.437.124,28	598.469.064,71
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	88.068.653,75	88.257.069,07
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	68.300.913,00	66.897.905,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	34.282,00	12.588,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	214.531.873,90	229.843.466,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	158.654.929,00	171.376.529,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	42.846.472,63	42.081.507,64
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	206.411,00	200.801,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.697.817,71	3.864.117,49

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2022 in €
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.349.351,00	22.599.300,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.540.273,02	62.898.888,16
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	226.199.113,44	230.265.430,25
	1.3 Finanzanlagen	111.236.173,76	144.778.453,84
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.433.567,54	2.433.567,54
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	76.830.704,47	89.587.242,08
13	1.3.4 Ausleihungen	14.880.346,74	35.007.677,86
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.932.966,86	24.869.361,95
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	10.947.379,88	10.138.315,91
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	17.091.555,01	17.749.966,36
	2. Umlaufvermögen	108.968.698,91	102.727.830,25
15	2.1. Vorräte	724.272,42	696.867,76
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	653.229,89	651.127,59
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	71.042,53	45.740,17
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.443.987,83	80.866.369,16
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	31.392.801,66	36.094.247,80
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	34.351.171,66	33.939.277,90
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.342.522,91	4.985.333,45
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.138.239,67	1.681.596,79
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.219.251,93	4.165.913,22

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2022 in €
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	32.800.438,66	21.164.593,33
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	177.071.330,30	171.965.337,74
	SUMME AKTIVA	1.962.261.678,06	2.024.260.868,00
	PASSIVA	1.962.261.678,06	2.024.260.868,00
20	1. Eigenkapital	355.086.600,02	374.099.362,35
201	1.1 Allgemeine Rücklage	280.558.218,42	280.558.218,42
202	1.2 Sonderrücklage	1.504.183,91	994.538,21
203	1.3. Ergebnismrücklage	85.963.520,61	73.452.650,92
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-12.939.322,92	19.093.954,80
23	2. Sonderposten	332.985.666,87	334.032.231,63
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	27.505.818,17	26.245.121,17
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	217.682.655,97	223.031.661,39
233	2.3 für Beiträge	62.141.585,00	59.912.799,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	62.141.585,00	59.912.799,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	17.330.609,74	16.719.919,44
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.449.659,33	3.450.722,38
236	2.6 für Dauergrabpflege	920.736,05	888.761,55
239	2.7 Sonstige Sonderposten	3.954.602,61	3.783.246,70
25 - 28	3. Rückstellungen	543.085.112,38	549.830.660,70
2511	3.1.1 Pensionsrückstellungen	454.557.116,00	457.687.958,00
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	14.875.306,96	15.533.718,31
2512	3.2 Beihilferückstellungen	63.592.540,53	66.227.447,52
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	1.416.367,48	2.094.466,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	62.621,39	228.115,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	7.298.821,06	7.268.955,87
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	1.282.338,96	790.000,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2022 in €
3	4. Verbindlichkeiten	653.044.137,82	685.893.559,14
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	553.102.183,83	547.194.893,60
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	553.102.183,83	547.194.893,60
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	45.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	34.238.144,71	32.737.013,80
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen und Leistungen	9.261.519,71	9.410.505,56
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.321.408,28	6.267.367,78
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.120.881,29	45.283.778,40
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	78.060.160,97	80.405.054,18
	SUMME PASSIVA	1.962.261.678,06	2.024.260.868,00

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen
nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik : 0 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen
nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 31.704 T€
3. Summe der von der LH Kiel übernommenen Bürgschaften
(Wert zum Bilanzstichtag): 100.191.649,17 €

3. und 4. Ergebnis- und Finanzrechnung

In den Ergebnis- und Teilergebnisrechnungen wird seit 2018 nachrichtlich der Nettoabschreibungsaufwand dargestellt. Aufzuführen sind die Kontenarten 571 und 574 sowie 416 und 437. Die Kontenart 574 umfasst Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP). Da das Konto 45700010 die Erträge aus der Auflösung von PRAP für geleistete Zuwendungen ausweist, wurde dieses Konto mit in die Summierung von 416 und 437 aufgenommen.

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	340.055.123,28	376.575.900,00	391.919.137,60	15.343.237,60	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	386.963.206,17	358.472.500,00	411.658.546,70	53.186.046,70	---
03	+ Sonstige Transfererträge	42	15.592.558,28	15.160.200,00	16.457.205,51	1.297.005,51	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	90.977.221,71	93.294.900,00	103.276.776,94	9.981.876,94	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	43.698.946,70	44.852.400,00	47.446.069,48	2.593.669,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	234.631.678,23	238.135.300,00	242.122.972,39	3.987.672,39	---
07	+ Sonstige Erträge	45	43.339.569,87	39.819.200,00	48.842.133,77	9.022.933,77	---
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	4.614.348,22	2.952.400,00	3.083.202,46	130.802,46	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-59.816,08	0,00	-27.404,66	-27.404,66	---
10	= Erträge		1.159.812.836,38	1.169.262.800,00	1.264.778.640,19	95.515.840,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-295.586.666,28	-303.656.000,00	-303.813.230,75	-157.230,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-31.585.233,20	-32.446.200,00	-31.977.877,16	468.322,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-158.526.849,21	-172.113.500,00	-169.280.686,78	2.832.813,22	0,00
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-64.894.153,43	-57.064.000,00	-59.424.286,25	-2.360.286,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-438.449.715,03	-501.689.200,00	-507.811.317,86	-6.122.117,86	0,00
16	+ Sonstige Aufwendungen	54	-165.692.634,43	-154.864.100,00	-164.799.906,42	-9.935.806,42	0,00
17	= Aufwendungen		-1.154.735.251,58	-1.221.833.000,00	-1.237.107.305,22	-15.274.305,22	0,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zellen 10/17)		5.077.584,80	-52.570.200,00	27.671.334,97	80.241.534,97	---
19	+ Finanzerträge	46	1.059.997,62	1.001.700,00	959.861,49	-41.838,51	---
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-19.076.905,34	-10.872.000,00	-9.537.241,66	1.334.758,34	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)		-18.016.907,72	-9.870.300,00	-8.577.380,17	1.292.919,83	---
22	= Jahresergebnis (Zellen 18 und 21)		-12.939.322,92	-62.440.500,00	19.093.954,80	81.534.454,80	0,00

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen und Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.139.200,00	118.759.400,00	113.289.700,00	5.469.700,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-73.139.200,00	-118.759.400,00	-113.289.700,00	-5.469.700,00
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-53.529.728,62	-56.064.600,00	-57.337.487,42	1.272.887,42
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	19.189.740,34	18.673.700,00	20.513.504,75	-1.839.804,75
	Nettoabschreibungsaufwand	-34.339.988,28	-37.390.900,00	-36.823.982,67	-566.917,33

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	334.863.018,34	376.575.900,00	387.969.100,06	11.393.200,06	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	375.110.736,16	346.838.900,00	399.410.795,00	52.571.895,00	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	15.596.016,33	15.160.200,00	16.194.887,76	1.034.687,76	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	84.285.932,47	84.135.900,00	86.189.690,04	2.053.790,04	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	44.018.153,54	44.852.400,00	46.660.443,52	1.808.043,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	233.798.578,98	238.135.300,00	238.377.271,06	241.971,06	---
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	17.110.999,21	25.884.800,00	30.492.028,07	4.607.228,07	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2.923.364,78	2.066.700,00	2.402.009,21	335.309,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.107.706.799,81	1.133.650.100,00	1.207.696.224,72	74.046.124,72	---
10	Personalauszahlungen	70	-275.243.253,20	-293.108.900,00	-294.279.364,61	-1.170.464,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-30.332.717,57	-31.368.700,00	-30.856.746,33	511.953,67	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-161.713.674,19	-172.113.500,00	-168.665.887,45	3.447.612,55	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-19.192.896,51	-10.872.000,00	-10.141.321,77	730.678,23	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-436.590.664,43	-501.689.200,00	-507.212.163,42	-5.522.963,42	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-144.419.834,39	-148.601.000,00	-148.595.905,62	5.094,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 bis 15)		-1.067.493.040,29	-1.157.753.300,00	-1.159.751.389,20	-1.998.089,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)		40.213.759,52	-24.103.200,00	47.944.835,52	72.048.035,52	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	22.146.763,76	33.922.300,00	24.228.876,21	-9.693.423,79	---
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.010.922,40	1.958.100,00	1.487.106,33	-470.993,67	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	296.304,93	47.100,00	127.606,34	80.506,34	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	5.517,62	1.000,00	260,00	-740,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	1.541.020,47	1.760.200,00	1.661.760,35	-98.439,65	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	1.279.798,07	552.600,00	452.090,24	-100.509,76	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28.280.327,25	38.241.300,00	27.957.699,47	-10.283.600,53	---
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-36.875.066,11	-16.107.600,00	-15.629.237,82	478.362,18	-5.597.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-4.202.417,38	-14.219.600,00	-3.736.795,88	10.482.804,12	-471.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.037.033,05	-32.293.400,00	-12.454.991,46	19.838.408,54	-10.790.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.005.030,30	-1.000,00	-22.005,87	-21.005,87	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-53.934.408,62	-91.546.300,00	-88.820.822,29	2.725.477,71	-14.589.600,00
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	0,00	-260.400,00	-6.263,76	254.136,24	-254.000,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zellen 27 bis 33)		-111.053.955,46	-154.428.300,00	-120.670.117,08	33.758.182,92	-31.704.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 26 und 34)		-82.773.628,21	-116.187.000,00	-92.712.417,61	23.474.582,39	---
35 A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	212.658.928,51	0,00	246.914.172,00	246.914.172,00	---
35 B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-225.664.558,89	0,00	-252.875.145,01	-252.875.145,01	---
35 C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		-13.005.630,38	0,00	-5.960.973,01	-5.960.973,01	---
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zellen 17, 35 und 35c)		-55.565.499,07	-140.290.200,00	-50.728.555,10	89.561.644,90	---

Finanzrechnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	177.694.020,00	109.617.300,00	202.193.920,00	92.576.620,00	64.577.300,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	693	265.000.000,00	0,00	386.000.000,00	386.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-122.905.601,79	-42.500.000,00	-208.101.210,23	-165.601.210,23	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	793	-285.000.000,00	0,00	-341.000.000,00	-341.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		34.788.418,21	67.117.300,00	39.092.709,77	-28.024.590,23	---
44	=Finanzmittelsaldo (=Zellen 36 und 43)		-20.777.080,86	-73.172.900,00	-11.635.845,33	61.537.054,67	---
45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel		53.577.519,52	0,00	32.800.438,66	32.800.438,66	---
46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zellen 44 bis 47)		32.800.438,66	-73.172.900,00	21.164.593,33	94.337.493,33	---

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	4.410.332,26
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	246.914.172,00
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-252.875.145,01
4	Bestand Haushaltsjahr	-1.550.640,75

Nachrichtlich: An das Land abzuführender Beitrag nach § 21 AG-KHG etc.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis VJ in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-4.346.805,62	-4.149.600,00	-4.144.279,80
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	5.517,62	1.000,00	260,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	5.517,62	1.000,00	260,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-5.005.030,30	-1.000,00	-22.005,87
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	-5.000.000,00	0,00	-22.005,87
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-5.030,30	-1.000,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-81.711.520,00	0,00	-165.626.520,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-41.194.081,79	-42.500.000,00	-42.474.690,23
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

5. Anhang

5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	1.861.359,65	3.111.514,65

	€
Software	
Stand 31.12.2021	1.861.359,65
Zugänge	2.274.566,76
Abgänge	-476.070,13
Abschreibungen	-1.024.066,76
Abgang AfA 2022	475.725,13
Stand 31.12.2022	3.111.514,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, Datenverarbeitungssoftware und Konzessionen. Die Zugänge sind insbesondere zurückzuführen auf die Einführung der E-Akte, des Dokumentenmanagementsystems „VIS“, der Einführung des E-Rechnungsworkflows sowie die Anschaffungen von Lizenzen für Anwendungen in den Fachämtern.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd, das heißt länger als ein Jahr, der Aufgabenerfüllung der LH Kiel zu dienen. Die LH Kiel verfolgt den Grundsatz der Einzelbewertung und bewertet die Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich möglicher Abschreibungen.

Die Inventur des Anlagevermögens wird bei der LH Kiel über einen Zeitraum von drei Jahren durchgeführt. Innerhalb dieses Zeitraums ist in allen Organisationseinheiten eine Inventur vorzunehmen. Der aktuelle Inventurzyklus begann im Jahr 2020 und konnte mit der Inventur in 2022 im Amt für Schulen und im Amt für Kinder- und Jugendeinrichtungen abgeschlossen werden. Die Inventur der digitalen Endgeräte und der digitalen Präsentationstechnik in den Schulen konnte noch nicht zum Abschluss gebracht werden. Dies erfolgt voraussichtlich 2023. Eine Inventur in einer Organisationseinheit, die 2020 begonnen und aufgrund personeller

Engpässe trotz aller Bemühungen nur zu ca. 90 % abgeschlossen werden konnte, ist in 2022 als beendet erklärt worden. Die nächste Inventur in dieser Organisationseinheit soll in 2023 stattfinden. In einer anderen Organisationseinheit konnte 2021 die Inventur aufgrund personeller Engpässe infolge der Corona-Pandemie nicht abgewickelt werden. Eine Verschiebung der Inventur in das Jahr 2022 war aufgrund der noch vorherrschenden Corona-Pandemie und der damit verbundenen personellen Engpässe nicht möglich. Die nächste Inventur soll in dieser Organisationseinheit erst wieder zur nächsten planmäßigen Inventur, voraussichtlich in 2024, stattfinden.

Grund und Boden

Aufgrund des sachlichen Zusammenhangs werden im Folgenden alle Bilanzpositionen behandelt, die „Grund und Boden“ betreffen. Dies sind die Bilanzpositionen bzw. -gruppen:

- 1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Der Grund und Boden der LH Kiel wird in der Anlagenbuchhaltung in Teilflurstückskennzeichen (TFIKz) abgebildet, jedes TFIKz ist eine Anlage. Ein kontinuierlicher Abgleich mit der offiziellen Datenquelle des Katasteramtes, dem „Amtlichen Liegenschaftskataster-Informationssystem“ wird dadurch ermöglicht. Eine Vielzahl der Flurstücke der LH Kiel werden flächenanteilmäßig durch mehrere Ämter genutzt; bei Bedarf unterteilen die TFIKz die offiziellen Flurstückskennzeichen. Deren unterschiedliche Nutzung bzw. Verwendung wie z. B. als Grünanlage mit Spielplatzfläche und angrenzendem öffentlichen Parkplatz beeinflusst die Bewertung.

Die Bewertungsvorgaben des „Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes“ werden grundsätzlich angewendet.

Teilung von Flurstückskennzeichen

Flurstücke, die durch die Arbeitsgruppe „Verwaltende Ämter“ zum Zeitpunkt der Bewertung noch nicht zugeordnet und geteilt waren, sind entsprechend ihrer flächenmäßig umfangreichsten Nutzung bewertet, siehe Seite 3 der Anlage A zur Eröffnungsbilanz: „Arbeitsgruppe verwaltende Ämter“. Zwischenzeitlich werden die im Tagesgeschäft anfallenden Flächenteilungen in der Anlagenbuchhaltung nachvollzogen, es entstehen neue Anlagen bzw. vorhandene Anlagen verschmelzen.

Flächen im Treuhandvermögen

Seit dem 01.08.2019 wurde die städtebauliche Maßnahme Neumühlen-Dietrichsdorf an die Gesellschaft für Ortsentwicklung und Stadterneuerung als Treuhänder übergeben. Der überwiegende Teil der Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ wurde in 2017 beendet und die Einweihung konnte somit Ende 2017 stattfinden. Schließlich wurden in 2018 nur

Restarbeiten fertiggestellt und der Verwendungsnachweis für die Maßnahme an die Investitionsbank geschickt. Ein geprüfter Verwendungsnachweis wurde im Februar 2021 zugesandt. Die Aktivierung der einzelnen Vermögensgegenstände ist im Haushaltsjahr 2022 erfolgt. Für den Umbau der Kaiserstraße und der Georg-Pfingsten-Straße wurden weitere Planungsleistungen abgerechnet. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden. Eine Kostenübersicht über die städtebaulichen Maßnahmen ist im Anhang als Anlage beigefügt.

Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind in der Software gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdacht es erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Nach der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurden zum Jahresabschluss 2022 für zwei neue Altlastenverdachtsfälle Sonderab-schreibungen mit einer Wertminderung von insgesamt 25 T€ gebucht, vgl. Position 1.2.2.5.

Teileigentum

Sämtlicher Grund und Boden in Teileigentum wurde entsprechend berücksichtigt und ist in der Finanzsoftware „newsystem“ im Beschreibungsfeld gekennzeichnet.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	129.817.157,88	126.304.460,28

	€
Öffentliche Parks einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe	
Stand 31.12.2021	56.431.309,17
Zugänge	-17.283,97
Abgänge	-1.037,07
Stand 31.12.2022	56.412.988,13

	€
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2021	19.201.987,70
Zugänge	-75.984,51
Abgänge	-974.912,55
Stand 31.12.2022	18.151.090,64
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2021	10.791.372,42
Zugänge	58.561,06
Abgänge	-10.640,00
Abgang AfA in 2022	1.015,00
Stand 31.12.2022	10.840.308,48
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2021	5.804.972,35
Zugänge	8,07
Stand 31.12.2022	5.804.980,42
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2021	17.736.935,31
Zugänge	-1.575,27
Stand 31.12.2022	17.735.360,04
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2021	10.034.892,82
Zugänge	253,21
Abgänge	-971,37
Stand 31.12.2022	10.034.174,66
Fließgewässer	
Stand 31.12.2021	2.429.699,49
Stand 31.12.2022	2.429.699,49
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2021	7.385.988,62
Zugänge	-2.490.130,20
Stand 31.12.2022	4.895.858,42

Zu dieser Bilanzposition zählen Erholungsflächen, Parkanlagen oder sonstige Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer sowie städtische Friedhöfe, Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder, Kleingartenanlagen, Naturschutzgebiete, Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen, Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben, Fließgewässer und Flächen für Natur und Landschaft.

In den Positionen „Öffentliche Parks“, „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“, „Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen“ und „Flächen für Natur und Landschaft“ führen Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und Verwaltungsänderungen zu negativen Zugängen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	7.228.371,23	10.323.635,14

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2021	7.228.371,23
Zugänge	3.095.263,91
Stand 31.12.2022	10.323.635,14

Ausgewiesen ist hier der Grund und Boden, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird. Eingeschlossen ist der Grund und Boden, auf dem sich Obst- und Rebanlagen oder sonstige Pflanzungen befinden. In den Zugängen ist der Ankauf einer Grundstücksfläche in Kiel-Moorsee für 603 T€ enthalten.

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	55.965.539,34	56.028.048,86

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2021	55.965.539,34
Zugänge	62.509,52
Stand 31.12.2022	56.028.048,86

Diese Bilanzposition umfasst Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird, i. d. R. identisch mit Wald im Sinne des Waldgesetzes und Erholungswald mit nicht wirtschaftlich genutztem Baumbestand, i. d. R. kein Wald im Sinne des Waldgesetzes.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	44.119.963,35	43.715.155,45

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2021	38.830.420,64
Zugänge	-435.145,76
Abgänge	-59.701,00
Stand 31.12.2022	38.335.573,88
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2021	5.289.542,71
Zugänge	90.038,86
Stand 31.12.2022	5.379.581,57

Unter der Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ sind Erbbaurechtsgrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung. Weitere Flächen bilden unbebaute Teilflächen von bebauten Flurgrundstücken. Diese werden von den bebauten Flurgrundstücken getrennt betrachtet, da sie von anderen Einheiten und ggf. zu anderen Zwecken bewirtschaftet werden. Die Zugänge beim „Erbbau“ ergeben sich im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen infolge Erbbaurechtsentlassungen und – erweiterungen und führen zu negativen Zugängen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hierbei handelt es sich um Flächen, auf denen bauliche Anlagen stehen oder auf denen bauliche Anlagen zulässig sind.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	42.129.973,28	41.495.592,83

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2021	6.958.228,28
Zugänge	-42.523,45
Abgänge	-5.428,00
Stand 31.12.2022	6.910.276,83

	€
Gebäude	
Stand 31.12.2021	35.171.745,00
Zugänge	220.074,13
Abgänge	-19.391,96
Abschreibungen	-806.502,13
Abgang AfA in 2022	19.390,96
Stand 31.12.2022	34.585.316,00

Nach § 24 Abs. 2 Satz 1 SGB VIII haben Kinder seit dem 1. August 2013 einen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Flurstücksteilungen innerhalb der Position „Grund und Boden“ führen zu einem negativen Zugang. In den Zugängen der Position „Gebäude“ sind Bad-Sanierungsmaßnahmen in der Kita Stolzweg und der Kita Kreisauer Ring mit 110 T€ enthalten.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	258.725.362,98	269.048.486,08

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2021	32.312.171,60
Zugänge	4.606,48
Stand 31.12.2022	32.316.778,08
Gebäude	
Stand 31.12.2021	226.413.191,38
Zugänge	16.217.753,63
Abgänge	-14.366,26
Abschreibungen	-5.885.036,75
Abgang AfA in 2022	166,00
Stand 31.12.2022	236.731.708,00

Im Haushaltsjahr 2022 wurden ein Gebäude des RBZ Schützenpark für 10,1 Mio. € und zwei Schulmensen für je 2,3 Mio. € aktiviert.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	19.836.051,93	13.705.584,31

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2021	10.505.435,93
Zugänge	521.321,08
Abgänge	-1.902.631,70
Stand 31.12.2022	9.124.125,31
Gebäude	
Stand 31.12.2021	9.330.616,00
Zugänge	23.445,80
Abgänge	-4.904.872,97
Abschreibungen	-114.414,83
Abgang AfA in 2022	246.685,00
Stand 31.12.2022	4.581.459,00

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ bestehen u. a. aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft, z. B. für den Ankauf einer Fläche am Bustorfer Weg für 373 T€, aus Korrekturbuchungen und Flurstücksteilungen. In den Abgängen der Positionen „Grund und Boden“ und „Gebäude“ sind die Ausbuchungen für die Übertragung der Flurstücke und Gebäude an die KiWoG erfasst.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	73.380.291,11	73.937.779,67

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2021	17.363.918,20
Zugänge	272.273,50
Abgänge	-656.320,03
Stand 31.12.2022	16.979.871,670

	€
Gebäude	
Stand 31.12.2021	56.016.372,91
Zugänge	2.826.917,28
Abgänge	-8.023,97
Abschreibungen	-1.877.768,19
Abgang AfA in 2022	409,97
Stand 31.12.2022	56.957.908,00

Theatergebäude, Büchereien, Museen, Stadtarchiv, Volkshochschule, Musikschule, Gärtnerunterkünfte, Familienberatungsstellen, Freizeiteinrichtungen, Hochbunker sowie alle Gebäude der Stadtentwässerung wie Pumpstationen und andere Betriebsgebäude werden hier abgebildet. Die Zugänge beider Positionen ergeben sich im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen und Flurstücksteilungen. Des Weiteren ist die Abschlussbuchung für sechs Flurstücke mit 274 T€ und zwölf Gebäuden mit 380 T€ für das Gebiet am Prieser Strand, des ehemaligen Britischen Yacht-Clubs, enthalten.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	47.491.313,89	48.821.387,29

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2021	23.009.800,89
Zugänge	998.667,52
Abgänge	-7.897,12
Sonderabschreibungen	-24.830,00
Stand 31.12.2022	23.975.741,29
Gebäude	
Stand 31.12.2021	24.481.513,00
Zugänge	1.560.858,39
Abgänge	-113.855,08
Abschreibungen	-1.092.297,39
Abgang AfA in 2022	9.427,08
Stand 31.12.2022	24.845.646,00

Dargestellt werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude wie z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen. Die Zugänge beider Positionen ergeben sich im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und u. a. dem Ankauf eines Flurstückes mit 651 T€ und drei Gebäuden an der Werftstraße mit 1,2 Mio. €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	88.068.653,75	88.257.069,07

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2021	7.275,46
Stand 31.12.2022	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2021	332.142,94
Zugänge	-323,31
Stand 31.12.2022	331.819,63
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2021	82.646.641,35
Zugänge	196.131,44
Abgänge	-7.544,23
Stand 31.12.2022	82.835.228,56
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2021	5.082.594,00
Zugänge	151,42
Stand 31.12.2022	5.082.745,42

Die Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden. Bei der Position „Gleise“ führen Korrekturbuchungen und Flurstücksteilungen zu einem negativen Zugang. Die Zugänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ ergeben sich aus Flurstücksteilungen, Korrekturbuchungen, Verschmelzungen und der Erfassung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft, u. a. für den Ankauf von zwei Flächen an der Arkonastraße für 177 T€.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	68.300.913,00	66.897.905,00

	€
Brücken	
Stand 31.12.2021	59.900.649,00
Zugänge	194.695,39
Abgänge	-20.574,85
Abschreibungen	-1.214.597,39
Abgang AfA in 2022	1.474,85
Stand 31.12.2022	58.861.647,00
Tunnel	
Stand 31.12.2021	1.293.845,00
Zugänge	4.736,51
Abschreibungen	-29.385,51
Stand 31.12.2022	1.269.196,00
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2021	7.106.419,00
Zugänge	3.300,47
Abschreibungen	-342.657,47
Stand 31.12.2022	6.767.062,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet. Im Eigentum der LH Kiel befinden sich 74 Brücken, 21 Tunnel und 30 Lärmschutz- und Stützwände. Unter den Zugängen bei den Brücken wurde der Strandsteg Hasselfelde, die Brücke im Fritz-Lauritzen Park und die Bogenbeleuchtung bei der Gablenzbrücke aktiviert.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	34.282,00	12.588,00

	€
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2021	34.282,00
Abgänge	-35.300,35
Abschreibungen	-17.199,57
Abgang AfA in 2022	30.805,92
Stand 31.12.2022	12.588,00

Hier werden in erster Linie die Gleisanlagen in Wellsee und Holtenau-Friedrichsort ausgewiesen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	214.531.873,90	229.843.466,00

	€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2021	214.531.873,90
Zugänge	24.154.608,61
Abgänge	-182.597,22
Abschreibungen	56.814,73
Abgang AfA in 2022	-8.717.234,02
Stand 31.12.2022	229.843.466,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen oder Pumpwerke. Nennenswert ist der Bau einer Druckrohrleitung, die vom Heidenberger Teich bis zum Russeer Weg verläuft. Sie hat Gesamtkosten von 5,9 Mio. € verursacht.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	158.654.929,00	171.376.529,00

	€
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2021	153.777.149,00
Zugänge	23.741.801,75
Abgänge	-2,00
Abschreibungen	-10.726.826,75
Stand 31.12.2022	166.792.122,00
Parkleitsystem	
Stand 31.12.2021	27.398,00
Zugänge	14.425,36
Abschreibungen	-13.274,36
Stand 31.12.2022	28.549,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2021	242.397,00
Zugänge	138.524,70
Abschreibungen	-19.256,70
Stand 31.12.2022	361.665,00
Schilderbrücken	
Stand 31.12.2021	417.156,00
Abschreibungen	-49.944,00
Stand 31.12.2022	367.212,00
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2021	3.155.653,00
Zugänge	337.213,56
Abgänge	-84.854,37
Abschreibungen	-429.256,56
Abgang AfA in 2022	55.490,37
Stand 31.12.2022	3.034.246,00
Messstellen	
Stand 31.12.2021	1,00
Stand 31.12.2022	1,00

	€
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2021	1.035.175,00
Zugänge	25.465,86
Abschreibungen	-267.906,86
Stand 31.12.2022	792.734,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenksanlagen. Sämtliche Bauten des Infrastrukturvermögens werden ohne Grund und Boden erfasst und bewertet.

Straßen, Wege und Plätze

Ausgewiesen werden die Verkehrswege und Plätze der LH Kiel. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze einem eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ zugeordnet. Die Zugänge sind überwiegend auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau zurückzuführen. Als nennenswerte Projektabschlüsse im Jahr 2022 können die Aktivierungen der ZOB Baufelder 1 und 2 mit insgesamt 5,2 Mio. €, der Um- und Ausbau der Rendsburger Landstraße mit 5,4 Mio. € und die Umnutzung der Goethestraße mit 2,0 Mio. € genannt werden.

Parkleitsystem

Das Parkleitsystem soll den Autofahrerinnen und Autofahrern das Auffinden von Parkplätzen erleichtern. Zum Parkleitsystem zählen Hinweisschilder, Parkleitsystem-Standortverteilerschränke und Datenkonzentratoren.

Straßenbeleuchtung

Für die Straßenbeleuchtung wurde ein Festwert gebildet. Unter der Bilanzposition 1.2.3.5 wurden bis 2013 nur die Beleuchtungseinrichtungen der Stadtentwässerung ausgewiesen.

Schilderbrücken

Im Stadtgebiet sind 40 Schilderbrücken aufgestellt. Das sind Hinweisschilder, die z. B. von einer Seite der Straße auf die andere reichen oder Schilder, die mit Hilfe eines Kragarmes befestigt werden.

Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen. Die Zugänge sind auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, auf den Umbau bereits bestehender Lichtsignalanlagen, auf Anlagenerneuerungen und auf die Umstellung auf OCIT zurückzuführen.

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

Zum Verkehrsrechner zählen neben der Hard- und Software für den Verkehrsrechner auch die Kabelverbindungen zwischen dem Verkehrsrechner und den Lichtsignalanlagen. Die Zugänge resultieren überwiegend aus Programm- und Anlagenerneuerungen, aus der Umstellung auf OCIT und aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	42.846.472,63	42.081.507,64

	€
Kabelleitungen, erdverlegt	
Stand 31.12.2021	796.216,00
Zugänge	46.980,00
Abschreibungen	-52.570,00
Stand 31.12.2022	790.626,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2021	20.852.019,00
Abschreibungen	-831.811,00
Stand 31.12.2022	20.020.208,00
Schwimmbhallen, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2021	3.710.172,13
Abgänge	-3.874.950,13
Abschreibungen	-6.927,00
Abgang AfA in 2022	650.943,13
Stand 31.12.2022	479.238,13

	€
Sportplätze	
Stand 31.12.2021	655.159,00
Zugänge	3.383.861,79
Abschreibungen	-588.144,79
Stand 31.12.2022	3.450.876,00
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2021	10.921.057,00
Abschreibungen	-231.265,00
Stand 31.12.2022	10.689.792,00
Holsteinstadion	
Stand 31.12.2021	487.277,00
Abschreibungen	-26.339,00
Stand 31.12.2022	460.938,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2021	3.878.249,50
Zugänge	1.361.819,15
Abgänge	-37.839,09
Abschreibungen	-681.905,14
Abgang AfA in 2022	1.794,09
Stand 31.12.2022	4.522.118,51
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2021	648.026,00
Zugänge	215.042,55
Abgänge	-1,00
Abschreibungen	-67.209,55
Stand 31.12.2022	795.858,00
Bushaltestellen	
Stand 31.12.2021	4.378,00
Abschreibungen	-130,00
Stand 31.12.2022	4.248,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2021	893.919,00
Abschreibungen	-26.314,00
Stand 31.12.2022	867.605,00

Die bislang in den zuvor aufgeführten Bilanzpositionen nicht berücksichtigten „sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens“ werden an dieser Stelle bilanziert. Dazu zählen:

Kabelleitungen

Die Position der Kabelleitungen beinhaltet zum überwiegenden Teil die zwischen den städtischen Gebäuden verlegten Kabel für Datenübertragung und Telekommunikation. Auch aus Anlass der Kieler Woche verlegte Rohre werden unter dieser Position erfasst.

Hafenanlagen

Bei den Hafenanlagen sind die wasserbaulichen Anlagen und Hafenanlagen z. B. Ufereinfassungen, der kommunale Hafen und Spundwände erfasst, die sich nicht in der Zuständigkeit von Eigenbetrieben oder Gesellschaften befinden.

Schwimmballen, Sommerbäder und Strände

Zum 01.01.2022 ist die Errichtung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe erfolgt. In diesem Zusammenhang wurde das Anlagevermögen zum 01.01.2022 übertragen. Verblieben sind noch Gebäude an den Stränden, wie der Imbiss Nord, das Bistro Falckensteiner Strand 7 und das Jugendheim.

Sportplätze

Die Sportanlage „Kilia“ wurde für insgesamt 1,6 Mio. € ertüchtigt. Unter anderem wurde ein neuer Kunstrasenplatz gebaut. Die Hebbelschule hat eine neue Außensportanlage für 760 T€ erhalten.

Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

Infrastrukturvermögen Grünanlagen

Der 1. Bauabschnitt der Neugestaltung der Fläche rund um den Wasserturm am Ravensberg konnte mit 574 T€ aktiviert werden wie auch die städtebauliche Maßnahme der Dockshöhe mit 717 T€

Infrastrukturvermögen Spielplätze

Spielplätze stehen nicht in einem einheitlichen Nutzungs- und Funktionszusammenhang mit dem Grundstück. Daher werden sie als selbständige Vermögensgegenstände des beweglichen Anlagevermögens behandelt.

Sonstige Ingenieurbauwerke

Unter dieser Bilanzposition werden u. a. die Flächen ausgewiesen, bei denen es sich nicht um Straßen oder Wege im eigentlichen Sinne handelt, z. B. im Bereich der Hörn der Querkai und das Willy-Brandt-Ufer.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	206.411,00	200.801,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2021	206.411,00
Abschreibungen	-5.610,00
Stand 31.12.2022	200.801,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	3.697.817,71	3.864.117,49

	€
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2021	3.697.814,71
Zugänge	187.543,91
Abschreibungen	-21.244,13
Stand 31.12.2022	3.864.114,49
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2021	3,00
Stand 31.12.2022	3,00

Unter Kunstgegenständen sind vor allem Gegenstände zu verstehen, die im Besitz der LH Kiel und nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind. Im Regelfall sind Kunstgegenstände für die Ausstattung von Galerien, Museen oder für die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Straßen, Wege oder Plätze vorgesehen. Archivarien im Stadtarchiv zählen auch zu den Kunstgegenständen. Kulturdenkmäler umfassen Baudenkmäler und Bodendenkmäler.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	20.349.351,00	22.599.300,00

	€
Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger	
Stand 31.12.2021	3.107.719,00
Zugänge	477.451,78
Abgänge	-12.846,13
Abgang AfA in 2022	12.842,13
Abschreibungen	-665.740,78
Stand 31.12.2022	2.919.426,00
Schiffe	
Stand 31.12.2021	153.533,00
Abschreibungen	-23.620,00
Stand 31.12.2022	129.913,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft	
Stand 31.12.2021	106.070,00
Abschreibungen	-15.153,00
Stand 31.12.2022	90.917,00
Werkzeugmaschinen	
Stand 31.12.2021	19.242,00
Zugänge	71.912,18
Abschreibungen	-20.894,18
Stand 31.12.2022	70.260,00
Medizinische Geräte	
Stand 31.12.2021	1.749.548,00
Zugänge	625.302,60
Abgänge	-31,52
Abgang AfA in 2022	31,52
Abschreibungen	-496.020,60
Stand 31.12.2022	1.878.830,00
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik	
Stand 31.12.2021	418.712,00
Zugänge	186.872,28
Abschreibungen	-85.782,28
Stand 31.12.2022	519.802,00

	€
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2021	8.911.952,00
Zugänge	3.327.001,01
Abgänge	-13.884,74
Abgang AfA in 2022	13.881,74
Abschreibungen	-1.735.427,01
Stand 31.12.2022	10.503.523,00
Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge	
Stand 31.12.2021	1.643.052,00
Zugänge	790.161,88
Abgänge	-191.393,05
Abgang AfA in 2022	191.389,05
Abschreibungen	-384.211,88
Stand 31.12.2022	2.048.998,00
Sonstige Maschinen und technische Anlagen	
Stand 31.12.2021	3.995.804,00
Zugänge	1.371.083,52
Abgänge	-636.005,95
Abgang AfA in 2022	244.132,95
Abschreibungen	-789.479,52
Stand 31.12.2022	4.185.535,00
Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	
Stand 31.12.2021	243.719,00
Zugänge	124.478,98
Abgänge	-105.142,76
Abgang AfA in 2022	105.141,76
Abschreibungen	-116.100,98
Stand 31.12.2022	252.096,00

Zu den „Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge“ zählen u. a. Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger, Schiffe, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen, medizinische Geräte, Geräte der Optik, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik, Feuerwehrfahrzeuge, Rettungswagen, Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger und Traktoren.

Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger

Ein Tiny Rathaus wurde für 119 T€ angeschafft, zwei Kastenwagen für 110 T€, sieben Dreiseitenkipper für insgesamt 76 T€, ein e-Sprinter für 64 T€, ein Transporter für 52 T€ und ein Piaggio Porter Kipper für 34 T€.

Medizinische Geräte

Für die Feuerwehr wurden unter anderem Fahrtragen für 264 T€, ein Patientensimulationssystem für 108 T€, Defibrillatoren für die Rettungswagen mit 155 T€, Beatmungsgeräte und Monitore für 95 T€ angeschafft.

Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik

Es wurden in 2022 Energiedatenerfassungsgeräte für die Fernauslesbaren Stromzähler in Höhe von 97 T€ angeschafft. Des Weiteren wurde für das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation ein Tachymeter Trimble S7 im Wert von 42 T€ angeschafft. Das Tiefbauamt erhielt eine neue Schiebekamera im Wert von 21 T€.

Feuerwehr- und Rettungswagen

In 2022 wurden für die Feuerwehr unter anderen drei Notarzteinsatzfahrzeuge für 290 T€, zwei Gerätewagen für die Wasserversorgung für 522 T€, drei Gerätewagen für die Atem- und Tauch-Logistik für 418 T€, zwei Fahrgestelle für 153 T€, drei Wechselkoffer für 286 T€, drei Kommandowagen für 90 T€, drei Mannschaftstransportwagen für 212 T€, ein Wechselladefahrzeug mit Ladekran für 411 T€, ein Wechselladefahrzeug ohne Ladekran für 278 T€, ein Krankentransportwagen mit 124 T€ und ein Einsatzleitwagen mit 518 T€ angeschafft.

Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge

In 2022 sind folgende Zugänge für die Fachämter Tiefbauamt, Grünflächenamt und Immobilienwirtschaft nennenswert: zwei Kehrmaschinen für 64 T€, ein Radlader für 154 T€, fünf Kompakttraktoren für 221 T€, zwei Aufsitzmäher für 69 T€, ein Traktor für 122 T€ sowie ein Schwenklader für 158 T€.

Sonstige Maschinen und technische Anlagen

Unter „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“ werden Geräte erfasst, die nicht in die anderen Kategorien passen und somit schwer einzuordnen sind. Dazu gehören u. a. eine Brandmeldeanlage für die Flüchtlingsunterkunft mit 194 T€ sowie sechs Luftfilteranlagen am Theodor-Heuss-Ring in Höhe von 593 T€.

Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Alle Verschrottungen, die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind als Abgänge gebucht worden.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	61.540.273,02	62.898.888,16

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2021	981.122,10
Zugänge	764.016,78
Abgänge	-90.818,04
Abschreibungen	-408.100,78
Abgang AfA in 2022	79.803,94
Stand 31.12.2022	1.326.024,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2021	37.207,00
Zugänge	10.519,78
Abschreibungen	-7.743,78
Stand 31.12.2022	39.983,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2021	476.898,00
Abschreibungen	-246.010,00
Stand 31.12.2022	230.888,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2021	20.896,00
Zugänge	54.728,10
Abschreibungen	-6.545,10
Stand 31.12.2022	69.079,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2021	66.308,00
Abschreibungen	-9.703,00
Stand 31.12.2022	56.605,00

	€
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2021	5.857.101,00
Zugänge	1.581.988,87
Abgänge	-1.426.191,36
Abschreibungen	-1.296.241,68
Abgang AfA in 2022	1.251.244,36
Stand 31.12.2022	5.967.901,19
Ausstattung Kindertages- und Jugendeinrichtungen	
Stand 31.12.2021	1.061.704,00
Zugänge	263.121,66
Abgänge	-126.643,46
Abschreibungen	-203.195,66
Abgang AfA in 2022	123.217,46
Stand 31.12.2022	1.118.204,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2021	1.670.612,00
Zugänge	25.206,58
Abgänge	-22.592,67
Abschreibungen	-118.994,58
Abgang AfA in 2022	2.278,67
Stand 31.12.2022	1.556.510,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2021	4.361.073,00
Zugänge	1.859.165,18
Abgänge	-347.621,81
Abschreibungen	-756.007,18
Abgang AfA in 2022	57.413,81
Stand 31.12.2022	5.174.023,00
Sammelposten ohne Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	
Stand 31.12.2021	5.993.190,00
Zugänge	2.831.986,75
Abgänge	-1.082.236,30
Abschreibungen	-2.575.805,75
Abgang AfA in 2022	1.082.235,30
Stand 31.12.2022	6.249.370,00
Festwerte	
Stand 31.12.2021	41.014.161,92
Anpassung aufgrund der Inventur	96.139,05
Stand 31.12.2022	41.110.300,97

Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind, gehören zur Betriebsausstattung. Zur Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind. Sind Verschrottungen einzelner Vermögensgegenstände der Zentralen Anlagenbuchhaltung gemeldet worden, sind diese bei den Abgängen berücksichtigt. Die Zugänge der „Büro- und Geschäftsausstattung“, der „Ausstattung Schulen“, der „Ausstattung Kindertages- und Jugendeinrichtungen“ sowie der „Sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ betreffen unter anderem fertiggestellte Anlagen im Bau, die aufgrund der Fertigstellung von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht wurden. Die Zugänge verzeichnen auch Anschaffungen im Rahmen der Digitalisierung wie z. B. die Anschaffung von Smartboards für Besprechungs- und Klassenräume. Die Abgänge in den Positionen der Ausstattung Schulen, der Ausstattung Kindertages- und Jugendeinrichtungen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind im Wesentlichen zurückzuführen auf die Verschrottung von nicht mehr vorhandenem Anlagevermögen im Rahmen der Anlageninventur.

Festwerte

Teile der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden als Festwerte abgebildet. Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Die Bewertung zum Bilanzstichtag erfolgt mit 40 % der Wiederbeschaffungskosten. Vermindert sich der Festwert, ist eine Anpassung des Festwertes vorzunehmen. Im Falle einer Erhöhung des Festwertes ist bis zu einer Toleranzgrenze von 10 % die Beibehaltung des ursprünglichen Festwertes zulässig. Darüberhinausgehend ist der Festwert nach oben anzupassen. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten. Festwerte werden nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Beschaffungen für Festwertgegenstände auf Aufwandskonten gebucht. In 2022 wurden stichprobenmäßig die Buchungen auf den Aufwandskosten „Beschaffung für Festwerte“ überprüft. Es wurde festgestellt, dass auch Rechnungen, die nicht im Zusammenhang mit der Beschaffung für Festwertbestandteile standen, auf diesen Konten gebucht wurden. Umbuchungen wurden auf entsprechende Aufwands- bzw. Anlagekonten vorgenommen. Die Überprüfung der Festwerte im Rahmen der Inventur 2022, vgl. Position 1.2, ergab einen leichten Anstieg von insgesamt 96.139,05 €, sodass zum 31.12.2022 Festwerte in Höhe von 41.110.300,97 € ausgewiesen werden.

lt. Bilanz	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
	41.014.161,92	41.110.300,97

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2021	1.918.512,18
Anpassung	128.696,02
Stand 31.12.2022	2.047.208,20

	€
Büroausstattung	
Stand 31.12.2021	3.110.118,87
Anpassung	172.243,03
Stand 31.12.2022	3.282.361,90
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2021	28.051,20
Stand 31.12.2022	28.051,20
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2021	253.911,60
Stand 31.12.2022	253.911,60
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2021	221.021,46
Stand 31.12.2022	221.021,46
Ausstattung Stadtbücherei	
Stand 31.12.2021	449.562,57
Stand 31.12.2022	449.562,57
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2021	1.678.826,00
Stand 31.12.2022	1.678.826,00
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2021	125.513,04
Anpassung	0,00
Stand 31.12.2022	125.513,04
Telefonanlage	
Stand 31.12.2021	629.114,00
Stand 31.12.2022	629.114,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2021	597.059,00
Stand 31.12.2022	597.059,00
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2021	788.778,00
Stand 31.12.2022	788.778,00
Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge	
Stand 31.12.2021	412.600,00
Stand 31.12.2022	412.600,00

	€
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2021	329.185,00
Stand 31.12.2022	329.185,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2021	506.632,00
Stand 31.12.2022	506.632,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2021	28.173.177,00
Stand 31.12.2022	28.173.177,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2021	1.599.400,00
Anpassung	-204.800,00
Stand 31.12.2022	1.394.600,00
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2021	192.700,00
Stand 31.12.2022	192.700,00

Mit der Inventur 2022 wurde die gesamtstädtische Inventur bei der LH Kiel, die in 2020 begonnenen hat, abgeschlossen. Die Vermögensgegenstände der Festwerte werden in der Regel in den Monaten Oktober und November erfasst und auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben. Aufgrund der Vielzahl der Schulen und Kindertageseinrichtungen begann in den Schulen die Inventur bereits im Mai 2022, in den Kindertageseinrichtungen sowie Jugend- und Mädchentreffs im August 2022. In den Schulen und auch in den Kindertageseinrichtungen sind die Festwerte nur in den Verwaltungsräumen anzuwenden. Für Klassen-, Fach- und Gruppenräume sowie für die Mensen gelten die Festwerte nicht. Die Veränderungen der einzelnen Festwerte werden im Folgenden näher erläutert.

EDV-Arbeitsplätze

Der Bestand hat sich um 6,7 % erhöht, weil viele Arbeitsplätze mit zwei Monitoren ausgestattet wurden. Des Weiteren wurden zusätzlich Zweitgeräte wie Laptops und „IGEL“ angeschafft bzw. PCs gegen Laptops umgetauscht, um in der Pandemie-Krise die Telearbeit auszuweiten.

Büroausstattung

Der Bestand hat sich um 5,5 % erhöht. Ursächlich hierfür ist zum einen der Austausch nicht höhenverstellbarer Schreibtische gegen höhenverstellbare Schreibtische, die höhere Anschaffungskosten haben. In den Schulen wurden während der Pandemie teilweise zusätzliche Räume für die Lehrkräfte eingerichtet, um die Ansteckungsgefahr in den großen Räumen zu minimieren.

Ausstattung Wohneinrichtung

Die Inventur in 2022 wurde für diesen Festwert im Internat der Beruflichen Schulen durchgeführt. Der Festwert hat sich nur geringfügig um 0,8 % erhöht. Eine Buchung der Erhöhung ist nicht erforderlich. Der ursprüngliche Festwert wird beibehalten.

Spielgeräte

In diesem Festwert werden Spielgeräte auf öffentlichen Spielplätzen mit Anschaffungskosten bis zu 20 T€ inklusive Umsatzsteuer erfasst. Der Rückgang des Festwertes resultiert daraus, dass zur letzten Inventur Gegenstände im Festwert berücksichtigt wurden, bei denen es sich jedoch nicht um Spielgeräte handelte.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	226.199.113,44	230.265.430,25

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2021	226.199.113,44
Zugänge	93.387.868,74
Abgänge	-302.613,44
Umbuchungen	-89.018.938,49
Stand 31.12.2022	230.265.430,25

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch schwebende Geschäfte bzw. auf noch zu erhaltende Sachanlagen. Unter „Anlagen im Bau“ sind die Auszahlungen zu aktivieren, die für bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellte Investitionen in Sachanlagen, ggf. auch in Software, angefallen sind. Da die Abgrenzung zwischen „geleisteten Anzahlungen für Sachanlagen“ und „geleisteten Anzahlungen für Anlagen im Bau“ im Einzelfall schwierig sein kann, wurde auf diese Unterscheidung verzichtet. Alle Zahlungen dieser Art wurden als „Anzahlungen für Anlagen im Bau“ aktiviert.

Die Konten für „Anlagen im Bau“ besitzen keine Unterkonten für Zugänge und Abgänge. Das hat zur Folge, dass Zugänge, Abgänge, Korrekturbuchungen und Umbuchungen der fertigen Anlagen im Bau über ein gemeinsames Konto laufen und sich die Beträge dadurch zum Teil aufheben. Auf diese Unterteilung in Unterkonten wurde verzichtet, da es normalerweise keine Abgänge für Anlagen im Bau geben kann, weil keine Anlage im Bau verkauft oder verschrottet wird. Im Jahr 2022 liegt eine Ausnahme dieser Regel vor, da einige Anlagen im Bau direkt an die neu gegründeten Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe übergeben wurden. Diese wurden als Abgang direkt aus den Anlagen im Bau übergeben. Bis zum Jahresabschluss 2022 wurden 174 Abschlussanzeigen von Anlagen im Bau mit einem Gesamtwert von 89,0 Mio. € bearbeitet. Zugänge in 2022 entstanden unter anderem durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Kauf einer bebauten Liegenschaft im Ortsteil Ellerbek mit 6,8 Mio. €
- Neu- / Umbau der Friedrich-Junge-Schule mit 6,0 Mio. €
- Abschlagzahlungen im Rahmen des kommunalen Wohnungsbaus für die Baumaßnahme Marthas Insel von 4,7 Mio. €
- Bau der Nordwache in Holtenau mit 4,1 Mio. €
- die weitere Digitalisierung der Schulen mit 3,2 Mio. €
- Fahrbahndeckenderneuerung in der Gutenbergstraße mit 2,7 Mio. € und
- das Schulgebäude in Gaarden mit 2,1 Mio. €

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2022 sind 422 offene Anlagen im Bau mit einem Gesamtwert von 230,3 Mio. € vorhanden. Einige der fertiggestellten Anlagen konnten in dem Haushaltsjahr 2022 nicht aktiviert werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen waren bis zum Buchungsschluss noch nicht erstellt. Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar. Vollständigkeitserklärungen wurden abgefordert. Jährlich wird an dieser Stelle über die Rückstände bei den Abschlussanzeigen berichtet. Inzwischen kann festgestellt werden, dass die Rückstände, die sich im Wesentlichen auf nur noch einen Teil einer Organisationseinheit konzentrieren sukzessive abgebaut werden.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	2.433.567,54	2.433.567,54

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2021	2.433.567,54
Stand 31.12.2022	2.433.567,54

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune mit mehr als 50 % beteiligt ist und die im Gesamtabchluss grundsätzlich voll zu konsolidieren sind. Eigengesellschaften, die dadurch gekennzeichnet sind, dass die Kommune alleinige Gesellschafterin des Unternehmens ist, sind regelmäßig verbundene Unternehmen. Eigenbetriebe sind hingegen Sondervermögen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind i. d. R. als Beteiligungen der LH Kiel in der Bilanz des EBK aufgeführt. Eine Ausnahme bilden die Anstalten des öffentlichen Rechts. Sie gehören nicht zum Portfolio des EBK und werden in der städtischen Bilanz ausgewiesen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AöR	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital der AöR in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AöR	1.731.536,86	10.323.992,65	31.07.2021
RBZ Technik (AöR)	172.697,27	594.171,58	31.12.2021
RBZ Wirtschaft (AöR)	135.028,75	976.879,99	31.12.2021
RBZ am Schützenpark (AöR)	205.218,47	399.509,36	31.12.2021
RBZ am Königsweg (AöR)	189.086,19	192.295,49	31.12.2021
Summe:	2.433.567,54	12.486.849,07	

Als Wert wurde nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik das anteilige Eigenkapital angesetzt. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Dies ist bei den aufgeführten verbundenen Unternehmen nicht zu erwarten. Das Eigenkapital ist jeweils höher als die Finanzanlage.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu jenen Unternehmen zu dienen. Als Beteiligung gilt ein Kapitalanteil von mehr als 20% bis 50%. Beteiligungen mit einem Anteil zwischen 20% und 50% werden vom Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Die LH Kiel ist Mitglied im Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“. Der Zweckverband verfügt über kein Stammkapital. Er wird nur nachrichtlich im Anhang aufgeführt. Der Zweckverband soll die kommunale Zusammenarbeit bei der Gewerbeentwicklung und -ansiedlung fördern. Die LH Kiel ist zudem Mitglied in den Wasser- und Bodenverbänden Eider am Schulensee, Klein-Flintbek, Fuhlensee-Bülk, Kronshagen-Ottendorfer Au, Moorsee, Stifter-Au und Westensee. Mit den Gemeinden Kronshagen und Altenholz wurde nach Beschluss der Ratsversammlung vom 17.03.2011 eine Volkshochschulkooperation eingegangen. Die Stiftungsaufsicht ist nach Beschluss der Ratsversammlung am 17.03.2011 an den Kreis Plön übertragen worden. In beiden Fällen handelt es sich um eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung nach § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ).

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	76.830.704,47	89.587.242,08

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2021	643.734,46
Stand 31.12.2022	643.734,46
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2021	60.242,97
Stand 31.12.2022	60.242,97
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2021	57.573,80
Stand 31.12.2022	57.573,80
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2021	43.704,00
Stand 31.12.2022	43.704,00

	€
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2021	37.033,24
Stand 31.12.2022	37.033,24
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2021	62.122,43
Stand 31.12.2022	62.122,43
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2021	29.743,66
Stand 31.12.2022	29.743,66
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2021	13.167,11
Abgänge	-303,01
Stand 31.12.2022	12.864,10
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2021	411.683,32
Stand 31.12.2022	411.683,32
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2021	881,82
Abgänge	-300,33
Stand 31.12.2022	581,49

Nach §§ 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

- nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen,
- wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und
- öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden.

Die in § 96 GO genannten rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen sind Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, bei denen durch Rechtsgeschäft unter Lebenden oder durch Verfügung von Todes wegen Vermögensgegenstände der Kommune zugewendet werden mit der Auflage, sie für einen bestimmten Zweck zu verwenden. In der Regel wird das Vermögen zinsbringend angelegt und die Erträge daraus für den Stiftungszweck verwendet. Nachlässe und Vermächtnisse sind wie rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen zu behandeln, sofern ein nachhaltiger Zweck zu verfolgen ist. Seit 2012 erfolgt die Betreuung der nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen zentral im Amt für Finanzwirtschaft. Für

Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, werden jeweils entsprechende Sonderposten in Höhe des gesamten Vermögens gebildet, siehe Bilanzposition PASSIVA 2.5.

Ausgewiesen ist der Wertpapierbestand der Nachlassangelegenheit Wulff in Form von Anteilen an einem SEB-Immobilienfonds, der sukzessive aufgelöst und zur Kostenerstattung bei der LH Kiel herangezogen wird. Die Finanzanlage hat 2022 an Wert verloren, sodass eine Abschreibung in Höhe von 300,33 € erforderlich wurde. Es verbleibt ein Wert von 581,49 €.

Die Abgänge beim Sondervermögen Turmblasen resultieren aus dem Verkauf von Fondsanteilen zur Sicherstellung von Liquidität für die Zweckerfüllung.

Zu den wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, zählen insbesondere die Eigenbetriebe. Bilanziell ergibt sich folgende Entwicklung:

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2021	72.639.601,58
Zugänge	9.648.581,07
Stand 31.12.2022	82.288.182,65
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2021	1.553.751,89
Stand 31.12.2022	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken und Mobilität	
Stand 31.12.2021	842.354,79
Stand 31.12.2022	842.354,79
Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe	
Stand 31.12.2021	0,00
Zugänge	3.108.559,88
Stand 31.12.2022	3.108.559,88
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2021	435.109,40
Stand 31.12.2022	435.109,40

Nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik kann in der Eröffnungsbilanz als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden in den Folgebilanzen als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die

Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Bei der Finanzanlage am EBK sind folgende Abschreibungen erfolgt:

Buchungsdatum	Betrag
31.12.2014	5.482.476,46
01.01.2015	1.093.080,04
31.12.2019	4.000.000,00
31.12.2020	295.356,21
31.12.2021	9.061.100,90
31.12.2021	25.786,07
Summe:	19.957.799,68

Ab 2022 werden die Defizite durch Zuschüsse ausgeglichen. Weitere Abschreibungen erfolgen aktuell nicht. Sollte sich die Wirtschaftslage des EBK in Zukunft verbessern, wären Zuschreibungen bis zur Höhe von 19.957.799,68 € möglich.

Die städtischen Grundstücke und Gebäude Boninstraße 33a, 35, Schusterkrug 8-10, Buschblick 22-36, Havemeisterstraße und Kieler Straße 12-16 sind zum 01.01.2022 an die KiWoG übertragen worden. Der EBK hält die Anteile an der KiWoG. Insoweit erhöht sich die Finanzanlage um den Verkehrswert der Grundstücke und Gebäude von 9.626.575,20 €. Mit der Übertragung der Grundstücke und Gebäude an die KiWoG zum Verkehrswert, wird ein Gewinn von 3.349.493,44 € erzielt, der in der Ergebnisrechnung bei den „sonstigen Erträgen“ ausgewiesen wird. Das Wissenschaftszentrum Kiel GmbH erhält nach Beschluss der Ratsversammlung, Drucksache 0857/2022, eine Eigenkapitalstärkung von 22.005,87 €. Da der EBK die Anteile am Wissenschaftszentrum hält, erhöht sich die Finanzanlage am EBK entsprechend.

Der Eigenbetrieb Parken und Mobilität hat im Jahr 2021 einen Jahresverlust über 1.001.590,66 € insbesondere als Folge der Corona-Maßnahmen erwirtschaftet. Damit sinkt das Eigenkapital auf 736.365,95 €. Die Finanzanlage weist einen Wert von 842.354,79 € aus. Der Eigenbetrieb geht davon aus, dass nach einem weiteren defizitären Jahresergebnis in 2022 von rund 400 T€ sich die Gesamtsituation erholen wird, sodass der vorgetragene Verlust aus Gewinnen der nächsten Jahre ausgeglichen werden kann. Eine Abschreibung wird deshalb aktuell nicht vorgenommen.

Zum 01.01.2022 wurden die Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe gegründet. Es handelt sich hier um eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung. Das an den KSSB übertragene Anlagevermögen von 25.237.400,62 € abzüglich der Sonderposten von 735.720,00 € und der Kreditverbindlichkeiten von 21.821.573,97 € wird in der Finanzanlage abgebildet. Zudem sind gem. § 1 Abs. 4 des Übertragungsvertrags die in der Schlussbilanz der Kieler Bäder GmbH abgesetzten Aktiva und Passiva fortzuführen. Auch dies spiegelt sich in der Finanzanlage mit 428.453,23 € wieder. Insgesamt beträgt der Wert 3.108.559,88 €. Nach Vorlage der Eröffnungsbilanz werden die Werte mit dem ausgewiesenen Eigenkapital abgeglichen.

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Eigenbetrieb Beteiligungen	82.288.182,65	75.651.176,78	31.12.2021
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	5.208.087,93	31.12.2021
Eigenbetrieb Parken und Mobilität	842.354,79	736.365,95	31.12.2021
Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe	3.108.559,88	Eine Eröffnungsbilanz liegt noch nicht vor.	

In der Vergangenheit sind Beiträge zu einem freiwilligen Klärschlammfonds in Höhe von 435.109,40 € geleistet worden. Das durch die Verzinsung gestiegene anteilige Fondsvermögen beträgt zum 31.12.2021 795.453,78 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren. Der Geschäftsbericht für den freiwilligen Klärschlammfonds für 2022 erscheint im Sommer 2023.

Die Bundesanstalt für Arbeit und die LH Kiel betreiben gemeinsam ein Jobcenter. Dieses Jobcenter besitzt keine Vermögenswerte außer saldierte Forderungen, die zum 31.12.2008 rund 2,8 Mio. € betragen. Bei den Forderungen handelt es sich um keine Forderungen der LH Kiel. Erst wenn die Einrichtung aufgelöst werden sollte, wäre zu prüfen, welche Anteile an den Forderungen des Jobcenters auf die LH Kiel entfielen und von hier zu übernehmen wären.

1.3.4 Ausleihungen

Unter Ausleihungen werden ausschließlich Forderungen verstanden, welche gegen Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen. Beispiele sind Hypotheken, Grund- und Rentenschulden, Genossenschaftsanteile sowie langfristige Darlehen. Zu den Ausleihungen gehören auch partiarische Darlehen sowie stille Beteiligungen, soweit diese am Verlust nicht teilnehmen. Nicht zu den Ausleihungen gehören Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, selbst dann, wenn diese langfristig sind.

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	3.932.966,86	24.869.361,95

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2021	3.932.966,86
Zugänge	21.827.307,73
Abgänge	-890.912,64
Stand 31.12.2022	24.869.361,95

Abgebildet werden Zahlungsbeziehungen mit öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen mit Sonderrechnung oder in rechtlich selbständiger Form, bei denen die eigene kommunale Körperschaft Mitglied, Träger oder unmittelbarer bzw. mittelbarer Anteilseigner ist. Die Ausleihungen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag.

Mit der Ausgliederung der KSSB wurden der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung die Verbindlichkeiten aus den kreditfinanzierten Investitionen in Höhe von 21.821.573,97 € mitgegeben. Ein Schuldanerkenntnis liegt vor. Die Ausleihungen werden bis zum Jahr 2051 zurückgezahlt. Ein weiterer Zugang ist durch Intracting-Maßnahmen für die KSSB in Höhe von 5.733,76 € zu verzeichnen.

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2022 um 890.912,64 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe:	618.073,32 €
Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	224.093,06 €
Eigenbetrieb Parken und Mobilität:	38.746,26 €
Intractingmaßnahmen:	10.000,00 €

2022 haben alle Kreise und kreisfreien Städte in Schleswig-Holstein das Kommunalunternehmen „Zentrale Stelle Rettungsdienst“ Anstalt des öffentlichen Rechts (ZSR AöR) errichtet. Das Stammkapital beträgt 30.000 €. Jede*r Träger*in hat 2.000 € als Einlage für das Stammkapital zu leisten. Die Einlage wird im Jahr 2023 gezahlt und ist deshalb hier noch nicht ausgewiesen.

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	10.947.379,88	10.138.315,91

	€
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung - sonst. inländischer Bereich	
Stand 31.12.2021	10.541.081,93
Abgänge	-786.823,74
Stand 31.12.2022	9.754.258,19
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2021	800,00
Stand 31.12.2022	800,00
Genossenschaftsanteile Wankendorfer	
Stand 31.12.2021	1.500,00
Stand 31.12.2022	1.500,00
Genossenschaftsanteil an der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG	
Stand 31.12.2021	150,00
Stand 31.12.2022	150,00
Genossenschaftsanteile WOGÉ Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG	
Stand 31.12.2021	0,00
Zugänge	530,00
Stand 31.12.2022	530,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2021	376.252,50
Abgänge	-22.170,26
Stand 31.12.2022	354.082,24
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2021	27.595,45
Abgänge	-599,97
Stand 31.12.2022	26.995,48

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Im Jahr 1969 hat die LH Kiel mit anderen Kreisen und kreisfreien Städten einem Verein zur Finanzierung einer Pockenabsonderungsstation in Itzehoe-Edendorf ein

zinsloses Darlehen gegeben. Das Darlehen wird seit 2003 mit jährlich 599,97 € zurückgezahlt. Die Genossenschaftsanteile des Stadtmuseums, der Stadtgalerie, an der Wankendorfer, der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG und der Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG gehören zum sonstigen inländischen Bereich. Zur besseren Übersicht werden sie gesondert dargestellt. Die Anteile an der Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG wurden 2022 im Rahmen der Anmietung einer Wohnung in der Lornsenstraße für Flüchtlinge aus der Ukraine neu erworben. Nach Buchungsschluss wurde festgestellt, dass in den 530,00 €, eine Aufnahmegebühr von 50,00 € enthalten ist. Dies wird im Rechnungsjahr 2023 korrigiert.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	17.091.555,01	17.749.966,36

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2021	17.091.555,01
Zugänge	658.411,35
Stand 31.12.2022	17.749.966,36

Mit der Änderung der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden vom 10.02.2020 wurde die Bezeichnung der Bilanzposition auf „Wertpapiere“ geändert. Da das Muster der Bilanz noch nicht angepasst wurde, bleibt es zunächst bei der alten Bezeichnung.

Die Versorgungsrücklage, siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1.2, ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2022 besitzt die LH Kiel 144.482 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 17.749.966,36 €. Die Finanzierung erfolgt seit 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der Versorgungsausgleichskasse sind, benachteiligt werden würde. Die Buchungspraxis ist mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration abgestimmt.

Das „Gesetz über eine Versorgungsrücklage für den Bereich des Landes Schleswig-Holstein“ war bis zum 31.12.2017 gültig. Die Ratsversammlung hat am 18.08.2018 eine Nachfolgeregelung beschlossen. Danach wird die Zuführung zur Versorgungsrücklage grundsätzlich fortgeführt. Es können ab 2018 Entnahmen für Belastungen aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag und zum Ausgleich der Steigerungsraten bei den Versorgungsaufwendungen erfolgen. Diese Regelungen gelten zunächst bis zum 31.12.2027.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Hierbei handelt es sich um sogenannte „Payer-Swaps“. Diese dienen ausschließlich der Absicherung von variabel verzinsten Krediten in Höhe von 24.055.880,00 €. Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2022 mit 156.325,12 € an. Dieser Ertrag wäre eingetreten, wenn die Zinsswaps zum Stichtag verkauft worden wären. Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Eine Korrektur ist nur erforderlich, wenn es zu einer dauernden Wertminderung des Anlagevermögens führt.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik gliedern sich die Vorräte in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse, fertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, Waren sowie geleistete Anzahlungen.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	653.229,89	651.127,59

	€
Rohstoffe	
Stand 31.12.2021	519.424,38
Bestandsveränderungen	0,00
Stand 31.12.2022	519.424,38
Hilfsstoffe	
Stand 31.12.2021	133.805,51
Bestandsveränderungen	-2.102,30
Stand 31.12.2022	131.703,21

Der Wert der Rohstoffvorräte der Bauhöfe wurde fortgeschrieben.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr mit 93.490,45 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Reduzierung um 1.399,45 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 4.839,75 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit -5.542,60 €

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Unfertige Erzeugnisse und Leistungen sind bei der LH Kiel nicht vorhanden.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	71.042,53	45.740,17

	€
fertige Erzeugnisse und Waren	
Stand 31.12.2021	71.042,53
Bestandsveränderungen	-25.302,36
Stand 31.12.2022	45.740,17

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Dessen Wert verminderte sich um 25.302,36.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte sind nicht vorhanden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind Ansprüche aufgrund eines Schuldverhältnisses an natürliche oder juristische Personen auf Übertragung von Geld, Gütern oder Dienstleistungen. Sonstige Vermögensgegenstände dienen als bilanzielle Auffangposition der Ansprüche, die keiner anderen Bilanzposition zuzuordnen sind wie z. B. Steuererstattungs-, Schadenersatzansprüche, Vorschüsse, offene Zahlungen und Gutschriften an bzw. durch Dritte. Der Bilanzansatz erfolgt zum Nennwert, der im Einzelfall nach dem Vorsichtsprinzip des § 39 GemHVO-Doppik um Risikoabschläge zu korrigieren ist. Nach dem „Betriebswirtschaftlichen Fachkonzept“ wurden die bis zum Bilanzstichtag erlassenen oder

niedergeschlagenen Forderungen zu 100% abgeschrieben bzw. ihr Nennwert einzeln wertkorrigiert.

Die Ämter und Referate wurden zum Jahresabschluss aufgerufen, Einzelforderungen ab 5.000 € anteilig oder komplett in ihrem Wert zu berichtigen, soweit ein teilweiser oder vollständiger Ausfall droht bzw. nicht ausgeschlossen werden kann. Ergänzend dazu erfolgt im Bereich Einziehung / Nachlass des Amtes für Soziale Dienste für Forderungen der Jahre bis 2013 eine pauschalierte Einzelwertberichtigung als pauschalierter Alterseinzelwertabschlag. In der Abteilung Steuern und Grundbesitzabgaben des Amtes für Finanzwirtschaft werden die Wertberichtigungen auf Forderungen mit Hilfe einer pauschalierten Einzelwertbetrachtung vorgenommen.

Einem allgemein latenten Ausfallrisiko nicht bereits einzelwertberichtigter Forderungen wird durch die Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen. Das Ministerium für Inneres, ländliche Räume Integration und Gleichstellung rät über das Kompetenzteam von nkr-sh, in analoger Anwendung des Schreibens des Bundesministeriums für Finanzen vom 06.01.1995, die Höhe der Pauschalabwertung von 1 % des zu bewertenden Netto-Forderungsbestandes nicht zu überschreiten. Bei der LH Kiel wird dies berücksichtigt.

Die Sachkonten der Wertberichtigungen sind entgegen den Gesetzesvorgaben nicht in der 21er-Kontengruppe im Passiva, sondern unter den jeweiligen Forderungskonten im Aktiva angelegt worden. Dies kommt der Vorgabe des nkr-sh bzw. Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration entgegen, wonach diese Sachkonten in der Bilanz von den jeweiligen Forderungskonten im Aktiva abzusetzen sind (Nettoausweis). Im Forderungsspiegel wurde vom nkr-sh zwischenzeitlich hingegen der Bruttoausweis bestätigt. Um beide Ausweise bei der LH Kiel möglichst einheitlich zu halten, wird der gesetzliche Forderungsspiegel nachrichtlich um die bilanziell abgesetzten Wertberichtigungen erweitert.

Niedergeschlagene Forderungen werden zu Vollstreckungszwecken aufgehoben. Systembedingt wird die Aufhebung als sonstiger Ertrag verbucht. Ist der erneute Vollstreckungsversuch ganz oder teilweise erfolglos, ist die Ertragsbuchung fehlerhaft. Die Fehlergröße oder das Volumen kann mit Hilfe der Finanzsoftware nicht ausgewertet werden. Die Buchungssystematik ist zu korrigieren. Eine Programmanpassung ist anvisiert.

Zum Jahresabschluss 2022 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Forderungen des Amtes für Soziale Dienste, die über das Fachverfahren OPEN PROSOZ abgebildet werden, sind nicht im Jahresabschluss enthalten. Begründend wird auf das Fehlen einer Datenschnittstelle zwischen dem Fachverfahren und der Finanzsoftware verwiesen. Daneben können ausstehende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht vollständig ausgeschlossen werden. Zur Abhilfe bedarf es zusätzlicher Personalressourcen.

Im Fall des Amtes für Wohnen und Grundsicherung fehlen ebenfalls die Forderungen des Verfahrens OPEN PROSOZ. Eine fehlende gemeinsame Schnittstelle wird als Grund benannt. Ausstehende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen können nicht vollständig ausgeschlossen werden.

Soweit Forderungen des Jugendamtes im Fachverfahren KDO Jugendwesen und OPEN PROSOZ verwaltet werden, sind diese nicht im Jahresabschluss enthalten. Als Ursache werden fehlende Datenschnittstellen zwischen den Fachverfahren und der Finanzsoftware angeführt. Ämterübergreifend wird an den Schnittstellen gearbeitet. Das KDO-Verfahren betreffend, wurde in der aktuellen Erklärung die Schnittstellenanwendung für 2023 avisiert.

Für Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten sowie zugehörige Rechtsverfolgungskosten können fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen vom Amt für Schulen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Der 2017 gegründete Sachbereich 52.4.4 arbeitet diese Defizite ab. Das Ende der Bearbeitung ist noch nicht absehbar.

Im Ordnungsamt sind die offenen Forderungen aufgrund der hohen Fallzahl stichprobenartig geprüft worden.

Das Rechtsamt verfolgt für privatrechtliche Forderungen sowohl die Haupt- als auch die Nebenforderungen. Die Höhe der Restschuld ist abhängig von den geleisteten Zahlungen bzw. eingezogenen Beträgen. Zinsen sind tagesgenau zu berechnen. Von daher wird eine vorherige Sollstellung in newsystem nicht vorgenommen.

Das Tiefbauamt lässt die Schmutzwasser-Gebühren über Bescheide durch die Stadtwerke Kiel einziehen. Von dort wird der Forderungseinzug einschließlich Mahnverfahren abgewickelt. Die Forderungen aus dem Jahr 2019 sind zum Stichtag 31.12.2022 nur teilweise in newsystem enthalten. Die Aufarbeitung der Fälle von Januar bis November 2019 erfolgt in 2023 mit einem Gesamtforderungsvolumen von 66.678,83 €

Das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation schränkt die Vollständigkeitserklärung ein: Es sind Forderungen enthalten, die nach Aktenlage bis 2022 zur Niederschlagung anstanden. Die Beantragung der Niederschlagungen war aufgrund des hohen Arbeitsanfalls nicht möglich. Nachdem in Kürze offene Stellen neu besetzt sind, wird die Bearbeitung in den nächsten Monaten abgeschlossen sein.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	31.392.801,66	36.094.247,80

	€
öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2021	31.392.801,66
Zugänge	32.199.514,33
Abgänge	-27.877.096,52
Einzelwertberichtigung	327.669,33
Pauschale Wertberichtigung	51.359,00
Stand 31.12.2022	36.094.247,80

Neben Forderungen aus Transfererträgen wie der Ersatz sozialer Leistungen werden hier Forderungen aus Erstattungen für Kosten der Sozialhilfe nach SGB II und XII gegenüber dem Sozialhilfeträger oder anderen Kommunen ausgewiesen. Forderungen aus Transfererträgen liegt das Subsidiaritätsprinzip zugrunde. Die Kommune tritt in Vorleistung für den Unterhaltsverpflichteten. Diese Leistungen werden gegenüber dem Unterhaltspflichtigen als Forderungen des kommunalen Sozialhilfeträgers geltend gemacht. Weiterhin werden Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, zweckgebundenen Abgaben sowie allgemeinen Zulagen vom Bund oder anderen Gemeinden gezeigt.

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	34.351.171,66	33.939.277,90

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2021	34.351.171,66
Zugänge	11.420.816,67
Abgänge	-12.252.490,69
Bilanzierungsanpassung Verwahrkontenbestände	2.144.321,51
Veränderung Vorschusskontenbestände	-122.071,62
Einzelwertberichtigung	-1.583.947,63
Pauschale Wertberichtigung	-18.522,00
Stand 31.12.2022	33.939.277,90

Diese Bilanzposition umfasst Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben wie Realsteuern, Anteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge wie Bußgelder, Verwarnungsgelder, Verspätungszuschläge, Säumniszuschläge, Mahngebühren, Konzessionsabgaben sowie Forderungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aus Mitteln der EU, dem Bund, dem Land und anderer Gemeinden wie Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse.

Aus der Bilanzierungsanpassung der Verwahrkontenbestände bestehen Forderungen von 2.144.321,51 €. Die Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik reduzierten sich um 122.071,62 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 80 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von Kassenautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise hier mit ausgewiesen.

Im Forderungsbestand zum 31.12.2022 sind rund 3,7 Mio. € als werthaltig eingestufte Steuerforderungen enthalten. Im Vorjahr waren es 2,4 Mio. €.

Die Einzelwertberichtigungen von - 1.584 T€ setzen sich wie folgt zusammen:

- laufend vorgenommene Niederschlagungen - 1.161 T€
- Aufhebungen von Niederschlagungen, vorrangig
zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung,
teilweise aufgrund von Zahlungen durch Schuldner*innen 1.361 T€
- Minderung der EWB für Forderungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben - 1.810 T€
- Erhöhung der EWB für Einzelforderungen 26 T€

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	4.342.522,91	4.985.333,45

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2021	4.342.522,91
Zugänge	3.091.894,56
Abgänge	-2.422.896,11
Einzelwertberichtigung	-19.588,91
Pauschale Wertberichtigung	-6.599,00
Stand 31.12.2022	4.985.333,45

Hier werden Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten für z. B. Kindertageseinrichtungen, Volkshochschul- und Musikkursen sowie Mieten und Pachten ausgewiesen. Weiterhin sind Forderungen für Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen enthalten.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
Forderungen gesamt	1.138.239,67	1.681.596,79

	€
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2021	1.138.239,67
Zugänge	901.831,84
Abgänge	-349.125,21
Einzelwertberichtigung	-2.532,51
Pauschale Wertberichtigung	-6.817,00
Stand 31.12.2022	1.681.596,79

Diese Position betrifft unter anderem Forderungen aus Umsatzpachten, aus Einnahmen für Werbeflächen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen und Mahngebühren. Der Anstieg der Forderungen resultiert vornehmlich aus einer Pacht für das Jahr 2022, die Anfang 2023 bezahlt wurde.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	4.219.251,93	4.165.913,22

	€
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2021	4.219.251,93
Zugänge	352.000,74
Abgänge	-66.264,35
Veränderungen debitorische Kreditoren	-339.075,10
Stand 31.12.2022	4.165.913,22

Der Bilanzwert betrifft die bestehenden Ansprüche der LH Kiel aufgrund geleisteter offener Zahlungen bzw. empfangener offener Gutschriften im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition PASSIVA 4.5), der Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.6) und der sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.7). Enthalten sind automatisierte Abrufe, bei denen eine Wertstellung auf dem Empfängerkonto zum Ersten des Folgemonats erfolgen muss. Hier wird die zugehörige Anordnung unmittelbar zum Monatsbeginn erstellt. Aufgrund der Stichtagsbetrachtung erfolgt die Ausweisung dieser nur kurzfristig existenten sonstigen Vermögensgegenstände. Die dargestellten. Die Abgänge und Zugänge beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuerguthaben der LH Kiel.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch die andere Zwecksetzung. Wertpapiere des Umlaufvermögens sind dazu bestimmt, kürzer als 12 Monate bei der LH Kiel zu bleiben. Unter diesem Posten sind z. B.

Inhaberschuldverschreibungen oder Orderpapiere auszuweisen, wenn sie nicht länger als 12 Monate bei der LH Kiel verbleiben sollen. Die LH Kiel hat zum 31.12.2022 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	32.800.438,66	21.164.593,33

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2021	32.800.438,66
Veränderungen	-11.635.845,33
Stand 31.12.2022	21.164.593,33

Zu den liquiden Mitteln gehören die Kassenbestände der Haupt- und Nebenkassen, Schecks, Bundesbank- und Postgiroguthaben sowie Guthaben bei Kreditinstituten. Zu den Kassenbeständen zählen die Zahlungsmittel der Hauptkasse, der Zahlstellen, der Automaten und Schecks. Die Kassenbestände sind durch Tagesabschlüsse belegt. Als Schecks sind Inhaber- und Orderschecks, Bar- und Verrechnungsschecks etc. zu erfassen. Hierzu zählen nach Art. 28 Abs. 2 Scheckgesetz auch die auf einen Zeitpunkt nach dem Abschlussstichtag vordatierten Schecks, da sie am Tag der Vorlage fällig sind. Die Scheckerrfassung erfolgt zum Bilanzstichtag durch die Hauptkasse. Der Zahlungsverkehr wird über die Barkassen sowie über die Bankkonten der LH Kiel abgewickelt. Positive Bestände bei den Banken und Kreditinstituten werden auf der Aktivseite der Bilanz beim Umlaufvermögen bei den liquiden Mitteln abgebildet, wenn die Laufzeit der Gelder bis zu einem Jahr beträgt. Der Wert ist auf den Kontoauszügen abgebildet oder wird durch Zählen von Banknoten und Münzen ermittelt. Zu den verfügbaren Finanzmitteln zählen auch ausländische Währungen. Zu den Guthaben bei Kreditinstituten, der Bundesbank und der Europäischen Zentralbank zählen täglich fällige Gelder mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr wie z. B. Festgelder. Die einzelnen Kontostände sind durch Kontoauszug oder Bankbestätigung abgesichert.

Die Zahlungsmittelzuflüsse und Zahlungsmittelabflüsse stellen sich in den Teilbereichen der Finanzrechnung wie folgt dar:

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.944.835,52
Saldo aus Investitionstätigkeit	-92.712.417,61
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-5.960.973,01
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	39.092.709,77
Summe:	-11.635.845,33

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr um 11,6 Mio. € verringert. In den liquiden Mitteln sind folgende Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	10.526.051,40
Eigenbetrieb Beteiligungen	-20.268.962,39
Eigenbetrieb Parken und Mobilität	-2.923.287,53
Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe	1.428.030,50
Summe:	-11.238.168,02

Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2022 zu jeder Zeit gewährleistet. Herausgegebene Handvorschüsse werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bei 2.2.2 ausgewiesen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	177.071.330,30	171.965.337,74

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2021	33.233.740,29
Zugänge	36.122.131,51
Auflösung ARAP	-33.233.740,29
Stand 31.12.2022	36.122.131,51
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2021	143.837.590,01
Zugänge	23.508.247,95
Abgänge	-28.233.771,09
Auflösungen	-12.184.784,83
Abgang Auflösung in 2022	8.915.924,19
Stand 31.12.2022	135.843.206,23

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2023 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden Haushaltsjahren zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 02.01.2023 gebildet.

Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Bildung von ARAP für Zuwendungen an freie Träger sowie aus der Bildung von ARAP für die Monatszahlungen der sozialen Leistungen, der wirtschaftlichen Jugendhilfe und der Leistungen für Asylbewerber*innen mit Hilfe der Verfahren Open Prosoz und KDO Jugendwesen in 2022 für Januar 2023.

Es wird zum 31.12.2022 ein ARAP-Wert in Höhe von 36.122.131,51 € ausgewiesen.

ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüssen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Die Zugänge beinhalten unter anderem folgende Maßnahmen:

- Auszahlung an das Sondervermögen Gesamtmaßnahme Holtenau-Ost mit 9,8 Mio. €, davon 9,4 Mio. € für Umbuchungen aus den Vorjahren
- An die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG für den Ausbau der Seeverkehrsachse ins Baltikum mit 4,7 Mio. €
- Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen mit 3,2 Mio. €
- Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung mit 2,1 Mio. €
- Investitionskostenzuschüsse an die Kieler-Schwimm- und Sportstättenbetrieb mit 1,4 Mio. €
- ZOB Baufeld I, Zuschuss aus der Stellplatzrücklage mit 570 T€

Die Abgänge resultieren aus der unentgeltlichen Übertragung vom gesamten Anlagevermögen an die KSSB. Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst.

Für die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen wird zum 31.12.2022 ein Wert von 135.843.206,23 € ausgewiesen.

Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und dem Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	280.558.218,42	280.558.218,42

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2021	280.558.218,42
Stand 31.12.2022	280.558.218,42

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	1.504.183,91	994.538,21

	€
Nicht aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2021	1.504.183,91
Zugänge	58.287,30
Abgänge	-567.933,00
Stand 31.12.2022	994.538,21

Als Sonderrücklage sind nach § 25 GemHVO-Doppik

- Zuweisungen, die die Gemeinde für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erhalten hat und nicht aufgelöst werden sollen und
- die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zu erfassen.

Soweit für Zuweisungen und Zuschüsse nach § 40 Abs. 5 Satz 2 GemHVO-Doppik keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, sind diese als Sonderrücklagen auszuweisen, siehe auch § 25 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik. Der Anteil der nicht aufzulösenden Zuweisungen und Zuschüsse an der Sonderrücklage zum 31.12.2022 beträgt 0,00 €

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherren die Zahlung eines Stellplatzablösebetrages festsetzen, wenn für das Bauvorhaben die notwendigen Stellplätze oder Garagen nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können. Die Einnahmen aus den Stellplatzablösebeiträgen sind für die Herstellung, Modernisierung und Instandhaltung öffentlicher Parkierungseinrichtungen zu verwenden. Sobald die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zweckentsprechend verwendet wurden, sind diese Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Zum Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung erfolgt bei der Investitionsmaßnahme die Bildung eines Sonderpostens.

1.3 Ergebn isrücklage

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	85.963.520,61	73.452.650,92

	€
Ergebnisrücklage	
Stand 31.12.2021	85.963.520,61
Zugänge	428.453,23
Abgänge	-12.939.322,92
Stand 31.12.2022	73.452.650,92

Die Ergebnisrücklage darf nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnisrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht in der Regel durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Die Ergebnisrücklage verringert sich durch den Jahresfehlbetrag aus dem Vorjahr um 12.939.322,92 €. Die Übertragungen der Grundstücke und Gebäude an die KiWoG werden über die Ergebnisrücklage ausgebucht und als Finanzanlage über die Ergebnisrücklage eingebucht. Zudem wird die Gründung der KSSB über die Ergebnisrücklage abgewickelt. Die Ausbuchung des übertragenen Anlagevermögens und die Abbildung der über die Ausleihungen mitgegebenen Kreditverbindlichkeiten erfolgte in der Summe neutral über die

Ergebnisrücklage. Das zusätzliche Eigenkapital durch die Auflösung der Kieler Bäder GmbH in Höhe von 428.453,23 € führt zu einer Erhöhung der Ergebnisrücklage. Die Ergebnisrücklage beträgt insgesamt 26,2 % der allgemeinen Rücklage.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden können. Jahresüberschüsse sind primär zum Ausgleich vorgetragener Jahresfehlbeträge zu verwenden. Soweit ein vorgetragener Jahresfehlbetrag nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden kann, darf er nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	-12.939.322,92	19.093.954,80

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2021	-12.939.322,92
Umbuchung auf die Ergebnisrücklage	12.939.322,92
Stand 01.01.2022	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2022	19.093.954,80
Stand 31.12.2022	19.093.954,80

Das Defizit aus dem Jahr 2021 wurde mit der Umbuchung aus der Ergebnisrücklage ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 19.093.954,80 € aus.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	27.505.818,17	26.245.121,17

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2021	27.505.818,17
Zugänge	125.278,13
Abgänge	-165.951,47
Auflösungen	-1.353.062,13
Abgang Auflösung in 2022	133.038,47
Stand 31.12.2022	26.245.121,17

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen. Die Zugänge beinhalten Zuschüsseingänge für den Aus- und Umbau von Straßen. Des Weiteren sind Zuschüsse im Zusammenhang mit der unentgeltlichen Überlassung von Grund und Boden enthalten. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf das Anlagevermögen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	217.682.655,97	223.031.661,39

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2021	217.682.655,97
Zugänge	17.279.337,92
Abgänge	-6.241.711,01
Auflösungen	-10.294.327,34
Abgang Auflösung in 2022	4.605.705,85
Stand 31.12.2022	223.031.661,39

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen insgesamt 125,0 Mio. € auf Zuweisungen vom Land, 95,1 Mio. € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel sowie 2,9 Mio. € von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge beinhalten Zuweisungen für Baumaßnahmen im Bereich der Schulen und Kindergärten, für den Bau des Frauenhauses, für die Erneuerung von Straßen sowie für die Digitalisierung insbesondere in den Schulen. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren. Sind erhaltene Zuweisungen an den Zuweisungsgeber zurückzuzahlen, so sind diese auch als Abgänge ausgewiesen.

2.3 für Beiträge

Erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren. Beiträge, die die Gemeinde für Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, erhoben hat, können entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer oder Leistungsmenge aufgelöst werden. Andere Beiträge sind entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

2.3.1 aufzulösende Beiträge

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	62.141.585,00	59.912.799,00

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2021	62.141.585,00
Zugänge	427.177,25
Abgänge	-532.298,71
Auflösungen	-2.645.072,65
Abgang Auflösung in 2022	521.408,11
Stand 31.12.2022	59.912.799,00

Beiträge werden nach § 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 GemHVO-Doppik werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Die Zugänge setzen sich größtenteils aus Beiträgen Dritter für Grundstücksanschlusskanäle der Stadtentwässerung und aus Ausbaubeiträgen nach dem KAG zusammen. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Beiträge ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Werden Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik nicht aufgelöst, werden diese als „nicht aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Die LH Kiel hat keine nicht aufzulösenden Beiträge zu bilanzieren.

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	17.330.609,74	16.719.919,44

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2021	17.330.609,74
Zugänge	12.305.783,08
Auflösungen	-12.916.473,38
Stand 31.12.2022	16.719.919,44

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Im Jahr 2022 ergaben sich nach Meldung des Fachamtes gebührenrechtliche Überschüsse in Höhe von 12.305.783,08 €, die in Sonderposten eingestellt wurden. Die Auflösungen beliefen sich auf 12.916.473,38 €.

2.5 für Treuhandvermögen

lt. Bilanz	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
	3.449.659,33	3.450.722,38

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2021	666.423,91
Zugänge	21.888,79
Abgänge	-19.551,20
Stand 31.12.2022	668.761,50
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2021	66.991,86
Zugänge	1.773,58
Abgänge	-4.492,38
Stand 31.12.2022	64.273,06
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2021	2.066.644,74
Zugänge	724,11
Abgänge	-448,63
Stand 31.12.2022	2.066.920,22
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2021	44.291,80
Zugänge	953,84
Abgänge	-434,94
Stand 31.12.2022	44.810,70
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2021	38.117,23
Zugänge	675,61
Abgänge	-750,51
Stand 31.12.2022	38.042,33
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2021	63.163,97
Zugänge	1.710,46
Abgänge	-768,97
Stand 31.12.2022	64.105,46

	€
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2021	29.926,73
Zugänge	843,08
Abgänge	-729,13
Stand 31.12.2022	30.040,68
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2021	13.632,31
Zugänge	0,00
Abgänge	-763,51
Stand 31.12.2022	12.868,80
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2021	420.398,66
Zugänge	42.098,42
Abgänge	-41.365,24
Stand 31.12.2022	421.131,84
Erbschaften, Nachlässe	
Stand 31.12.2021	40.068,12
Abgänge	-300,33
Stand 31.12.2022	39.767,79

Der Bestand zum 31.12.2022 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Wulff	581,49
Kuhlmann	39.186,30
Summe:	39.767,79

Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, sind nach § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik jeweils entsprechende Sonderposten anzusetzen, da das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen das Eigenkapital der LH Kiel nicht mehr oder mindern darf. Die Sonderposten geben das Vermögen der Treuhandvermögen wieder. Differenzbeträge zur Bilanzposition AKTIVA 1.3.3 - Finanzanlagen - erklären sich dadurch, dass das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen zum Bilanzstichtag nicht ausschließlich in Finanzanlagen angelegt war. Beim Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse ist z. B. die „Krusenkoppel“ im Anlagevermögen ausgewiesen. Die weiteren Differenzbeträge sind in den liquiden Mitteln enthalten.

Nicht verwendete Erträge werden seit 2012 nicht mehr als Haushaltsermächtigung übertragen, sondern den Sonderposten zugeführt. Dabei handelt es sich um sogenannte Mittelvorträge. Diese sind spätestens in zwei Jahren zu verwenden. Auf den Zugangskonten werden Vermögenszugänge, dabei insbesondere Zuführungen zu Rücklagen, Mittelvorträge auf das nächste Geschäftsjahr und Zustiftungen abgebildet.

Auf den Abgangskonten werden Vermögensabgänge und dabei insbesondere Entnahmen aus Rücklagen und der Abfluss der Mittel dargestellt. In der Nachlassangelegenheit Wulff wurden der LH Kiel zur Kostenerstattung von Sozialleistungen Anteile an einem Immobilienfonds übertragen. In 2022 erfolgte eine Abschreibung, sodass sich der Wert um 300,33 € auf 581,49 € reduzierte. Aus der Erbschaft von Hanna Kuhlmann sind 39.186,30 € für das Philharmonischen Orchester der Theater Kiel AöR bestimmt. Der Betrag wird in 2023 der zweckentsprechenden Verwendung zugeführt. Für die Sonderposten Treuhandvermögen existieren keine Anlagen und somit sind sie im Anlagespiegel nicht automatisch ausgewiesen. Sie werden im nachrichtlichen Anlagespiegel manuell eingetragen.

2.6 für Dauergrabpflege

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	920.736,05	888.761,55

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2021	920.736,05
Zugänge	107.661,83
Abgänge	-139.636,33
Stand 31.12.2022	888.761,55

Bei der Dauergrabpflege werden Mittel abgebildet, die die LH Kiel erhalten hat, um die Pflege von Grabstellen sicherzustellen. Bei den Zugängen werden die neu abgeschlossenen Verträge abgebildet. Bei den Abgängen werden die Beträge ausgewiesen, die im Laufe des Jahres in Anspruch genommen wurden und Beträge, die infolge von Kündigungen zurückgezahlt wurden. Ein Ausweis in der Anlagenbuchhaltung erfolgt nicht.

2.7 sonstige Sonderposten

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	3.954.602,61	3.783.246,70

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2021	885.368,61
Zugänge	173.742,58
Abgänge	-23.925,42
Auflösungen	-86.129,49
Abgang Auflösung in 2022	20.722,42
Stand 31.12.2022	969.778,70

	€
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2021	3.069.234,00
Auflösungen	-255.766,00
Stand 31.12.2022	2.813.468,00

Die Zugänge bei den Schenkungen und Spenden beinhalten im Wesentlichen Sachspenden von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aus vergangenen Jahren, die in 2022 nacherfasst wurden, sowie Geldspenden für die Anschaffung digitaler Präsentationstechnik für ausgewählte Schulen. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

3. Rückstellungen

Zum vollständigen Ressourcenverbrauch gehört die Bildung von Rückstellungen für Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Fälligkeitstermin jedoch noch ungewiss sind. Rückstellungen sind nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist. Aufgrund des Budgetrechts der Ratsversammlung ist die Rückstellungsbildung auf die gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtrückstellungen begrenzt. § 24 GemHVO-Doppik enthält die abschließende Aufzählung der zu bildenden Pflichtrückstellungen.

3.1 Pensionsrückstellungen

3.1.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	454.557.116,00	457.687.958,00

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2021	454.557.116,00
Zugänge	6.891.842,00
Abgänge	-3.761.000,00
Stand 31.12.2022	457.687.958,00

Pensionsrückstellungen bilden die bilanzielle Darstellung der Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen ab. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem

Dienst. Die Berechnung des Barwertes erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse vom 16.09.2019. Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode ratierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalls den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Bei jeder Besoldungserhöhung und Beförderung sind die Rückstellungen anzupassen. Dies führt zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen. Würde anstelle des Teilwertverfahrens der Erfüllungsbetrag mit prognostizierten Preis- und Kostenentwicklungen zugrunde gelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen führen. Mit einem Zuwachs der Rückstellungen wäre in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Ein Umstieg müsste vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration initiiert werden. Es bleibt das Risiko der zu niedrig bewerteten Rückstellungen nach dem Teilwertverfahren. Zudem wird bei der Berechnung nach dem Teilwertverfahren nach § 24 Abs. 3 GemHVO-Doppik ein Rechnungszins von 5 % zugrunde gelegt. Durch diese Abzinsung wird die Möglichkeit berücksichtigt, dass Kapital für die Finanzierung von Pensionsverpflichtungen gebildet wird, durch das entsprechende Zinserträge erzielt werden können. Auf dem derzeitigen Markt ist es zurzeit kaum möglich, eine Verzinsung von 5 % zu erreichen. Auch steht das Kapital zur Ausfinanzierung der Pensionsverpflichtungen nicht ausreichend zur Verfügung. Mit der Berücksichtigung der Pensionsrückstellung als Aufwand bzw. in der Bilanz stehen keine liquiden Mittel für Auszahlungen der Pensionen zur Verfügung.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	14.875.306,96	15.533.718,31

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2021	14.875.306,96
Zugänge	658.411,35
Stand 31.12.2022	15.533.718,31

Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, werden seit 1999 Versorgungsrücklagen gebildet. Die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamt*innen fielen dafür um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Der Zeitraum war auf die Jahre von 1999 bis 2017 beschränkt. Für die Zeit ab 2018 hat die Ratsversammlung am 20.09.2018 ein neues Konzept beschlossen. Danach wird im Grunde die bisher geübte Praxis fortgeführt, mit der Änderung, dass die Tarifierhöhungen bei den Beamt*innen nicht mehr beschnitten werden, Steigerungen der Versorgungsaufwendungen abgemildert und Abfindungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag jetzt auch über die Versorgungsrücklage finanziert werden. Die neuen Regelungen gelten vorerst bis zum 31.12.2027. Die Versorgungsrücklage wird in einem KRN-Fonds der Deka Investment GmbH angelegt. Im Jahr 2022 erfolgte eine Zuführung von 658.411,35 €.

3.2 Beihilferückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	63.592.540,53	66.227.447,52

	€
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2021	63.592.540,53
Zugänge	3.165.584,09
Abgänge	-530.677,10
Stand 31.12.2022	66.227.447,52

Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen wird nach § 24 Abs. 4 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2022 14,47 %.

3.3 Altersteilzeitrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	1.416.367,48	2.094.466,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2021	1.416.367,48
Zugänge	1.405.626,53
Abgänge	-727.528,01
Stand 31.12.2022	2.094.466,00

Es existieren zwei Altersteilzeitmodelle. Das Teilzeitmodell sieht während der gesamten Altersteilzeitperiode die Vereinbarung einer täglich reduzierten Arbeitszeit vor. Dort ergeben sich keine Freistellungszeiten, für die Rückstellungen zu bilden sind. Das Blockmodell besteht hingegen aus einer Beschäftigungsphase mit unverminderter Arbeitszeit und einer sich anschließenden Phase der vollständigen Freistellung von der Arbeitspflicht. Für die Freistellungsphase sind in der Arbeitszeitphase Rückstellungen zu bilden. Zum Stichtag 31.12.2022 gab es insgesamt 63 laufende Altersteilzeiten. Das Blockmodell wurde zum Stichtag von 59 Mitarbeiter*innen gewählt, davon sind 28 Personen in der Arbeitsphase und 31 Personen in der Freizeitphase.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
31.12.2018	50	50	9	41	0
31.12.2019	30	29	22	7	1
31.12.2020	52	47	31	16	5
31.12.2021	58	53	35	18	5
31.12.2022	63	59	29	30	4

Die Altersteilzeit wird nach der vom Bundesministerium der Finanzen aufgezeigten Pauschalwertmethode berechnet. Grundlage bilden die Lohn- und Gehaltsdaten der Personalkostenplanung. Die Sonderzuwendungen werden dabei nicht berücksichtigt.

Seit 2012 werden bei der LH Kiel nach Beschluss der Ratsversammlung Altersteilzeitregelungen nur noch umgesetzt, sofern für Beschäftigte ein entsprechender Rechtsanspruch besteht. Beamt*innen wird keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ). Demnach erstreckt sich ein Rechtsanspruch auf Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung auf einen Anteil von Beschäftigten innerhalb einer 2,5%-Quote. Darüber hinaus gehende Anträge werden grundsätzlich nicht bewilligt. Bislang hatte die LH Kiel die zuvor genannte Quote übererfüllt, dieses änderte sich jedoch ab dem Kalenderjahr 2018. Im Kalenderjahr 2022 konnten erneut Arbeitsverhältnisse in Altersteilzeitarbeitsverhältnisse auf Basis des Tarifvertrages zur flexiblen Arbeitszeit für ältere Beschäftigte umgewandelt werden.

3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung finden ihre Grundlage in § 44 Abs. 3 Landeswassergesetz und § 5 Absatz 2 Landesabfallwirtschaftsgesetz. In beiden Gesetzen wird geregelt, dass vorhersehbare spätere Kosten z. B. für die Entschlammung von Abwasseranlagen berücksichtigt werden können. Die Abfallentsorgung wird im Bereich des Abfallwirtschaftsbetriebes Kiel bilanziert. Die Klärschlammdeponie der Stadtentwässerung in Bülk wird auf einem städtischen Gelände betrieben und laufend gewartet. Hier bedarf es keiner Rückstellungsbildung.

3.5 Altlastenrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Die Stadt verfügt über ein Altlastenkataster. Die entsprechenden Grundstücke werden im Wert um 50 % reduziert. Rückstellungen werden nur gebildet sofern eine behördliche Verpflichtung zur Beseitigung der Altlasten vorliegt und es einen Beschluss zur Sanierung gibt, ohne dass das Grundstück im Wert um 50 % reduziert wurde. Diese Fälle liegen nicht vor.

3.6 Steuerrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	62.621,39	228.115,00

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2021	62.621,39
Zugänge	173.515,00
Abgänge	-8.021,39
Stand 31.12.2022	228.115,00

Die GemHVO-Doppik verlangt den gesonderten Ausweis von Steuerrückstellungen. Diese Bilanzposition ist nur in wenigen Fällen einschlägig, weil die LH Kiel in der Regel nicht Steuerschuldnerin, sondern Steuergläubigerin ist. Körperschaftsteuer und Umsatzsteuer kommen nur in Betracht, sofern die LH Kiel Steuerschuldnerin für ihre Betriebe gewerblicher Art (BgA) ist. Entscheidend für die Bildung der Rückstellung ist die Entstehung der Steuerschuld nach Steuerrecht. Für Steuererstattungen werden im Hinblick auf § 17 Abs. 1 GemHVO-Doppik, wonach Steuererstattungen nicht als Aufwand zu buchen, sondern bei den Erträgen abzusetzen sind, keine Rückstellungen gebildet. Im Jahr 2022 sind Rückstellungen in Höhe von 8.021,39 € abgerechnet bzw. aufgelöst worden. Es sind zusätzliche Rückstellungen von 173.515,00 € gebildet worden. Zum 31.12.2022 wurden Steuerrückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 228.115,00 € gebildet.

3.7 Verfahrensrückstellungen

lt. Bilanz	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
	7.298.821,06	7.268.955,87

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2021	7.298.821,06
Zugänge	111.501,09
Abgänge	-141.366,28
Stand 31.12.2022	7.268.955,87

Verfahrensrückstellungen werden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Dabei werden bei der LH Kiel alle Aktiv- und Passivprozesse berücksichtigt, bei denen der Streitwert größer als 50.000 € ist und es um Geldleistungen geht. Nicht berücksichtigt werden Prozesse, in denen z. B. Erlaubnisse und Genehmigungen begehrt werden. Die Höhe des Streitwertes und der zu erwartenden Prozesskosten werden mit einem Faktor der Wahrscheinlichkeit des Unterliegens multipliziert und ergeben den Rückstellungsbetrag.

In einem Gewerbesteuerfall wurde gegen einen Gewerbesteuermessbescheid Einspruch eingelegt. Die Zahlung an die LH Kiel ist erfolgt. Zu 50 % wird damit gerechnet, dass dem Einspruch stattgegeben wird. Für diesen Fall wurde 2016 eine Rückstellung in Höhe von 5,9 Mio. € gebildet. In den letzten Jahren wurde die Rückstellung um jährlich 6% verzinst. Der Gesetzgeber hat den Zinssatz ab 01.01.2019 neu auf 0,15 % für jeden Monat, das heißt 1,8 % für jedes Jahr festgelegt. Für die Jahre 2019 - 2021 erfolgte daraufhin eine Auflösung um 101.700 €. Für das Jahr 2022 wurden Zinsen in Höhe von 101.700 € als Rückstellung gebucht.

Zum 31.12.2022 werden Verfahrensrückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 7.268.955,87 € gebildet.

3.8 Finanzausgleichsrückstellungen

lt. Bilanz	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Finanzausgleichsrückstellungen werden gebildet für zu erwartende Mehraufwendungen bei der Amtsumlage, Kreisumlage und ggf. der Finanzausgleichsrücklage. Diese Umlagen haben für eine kreisfreie Stadt keine Relevanz. Insofern werden keine Rückstellungen gebildet.

3.9 Instandhaltungsrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Instandhaltungsrückstellungen werden für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen gebildet, die im folgenden Haushaltsjahr innerhalb von drei Monaten nachgeholt werden. Die Bedeutung dieser Rückstellung ist wegen des Budgetrechts der Gemeindevertretung einerseits und der Regelung zur Übertragbarkeit nach § 23 GemHVO-Doppik andererseits eng begrenzt. Für notwendige Instandhaltungsmaßnahmen, für die im Haushalt keine Mittel bereitgestellt worden sind, obwohl deren Notwendigkeit zum Zeitpunkt der Beschlussfassung über den Haushaltsplan bekannt war, dürfen wegen des Budgetrechts der Ratsversammlung keine Rückstellungen gebildet werden. Wenn die Ratsversammlung die Durchführung der Instandhaltungsmaßnahme hätte sicherstellen wollen, hätte sie entsprechende Mittel einplanen können. Soweit für Instandhaltungsmaßnahmen Mittel im Haushaltsplan veranschlagt wurden, aber die Instandhaltung nicht durchgeführt wurde, besteht kein Raum für eine Rückstellung, wenn die Mittel nach § 23 Absatz 1 GemHVO-Doppik übertragen wurden. Bei der LH Kiel werden die nicht verausgabten Mittel als Haushaltsermächtigung übertragen.

3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	1.282.338,96	790.000,00

	€
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	
Stand 31.12.2021	1.282.338,96
Zugänge	790.000,00
Abgänge	-1.282.338,96
Stand 31.12.2022	790.000,00

Gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Zum 31.12.2021 waren

Rückstellungen der Stadtentwässerung von insgesamt 1.282.338,96 € im Bestand. Die Rückstellungen wurden im Jahr 2022 abgerechnet. Für 2022 sind neue Rückstellungen für noch nicht vorliegende Rechnungen der Stadtentwässerung von 790.000 € gebildet worden.

3.11 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Sonstige Rückstellungen dürfen nach § 24 Abs. 2 GemHVO-Doppik nur noch bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftssteuerpflicht unterliegen, gebildet werden, soweit diese steuerrechtlich anerkannt sind. Diese liegen nicht vor.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Anleihen sind durch Inanspruchnahme des Kapitalmarktes entstandene Verbindlichkeiten. Diese Möglichkeit der Beschaffung von Fremdkapital steht in der Regel nur Aktiengesellschaften oder größeren Gesellschaften anderer Rechtsform offen, die einen guten Ruf und entsprechende Bonität aufzuweisen haben. Die LH Kiel hat keine Anleihen ausgegeben, um finanzielle Mittel am Kapitalmarkt anzuwerben. Es ist auch in Zukunft nicht damit zu rechnen, dass Anleihen begeben werden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind Geldbeträge von Dritten mit Zinsverpflichtung, häufig in Form von Schuldscheindarlehen, die mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen werden. Diese Kredite dienen der Finanzierung von Investitionen.

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Es sind keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen im Bestand.

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2021	0,00
Stand 31.12.2022	0,00

Unter dieser Bilanzposition werden die Kredite für Investitionen vom öffentlichen Bereich erfasst, z. B. Verbindlichkeiten gegenüber dem Land Schleswig-Holstein, der Bundesrepublik Deutschland, der Europäischen Union, Sozialversicherungsträgern, soweit nicht aus der Rolle als Arbeitgeber, und öffentlichen Unternehmen außerhalb der LH Kiel.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	553.102.183,83	547.194.893,60

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2021	553.102.183,83
Zugänge	202.193.920,00
Abgänge	-208.101.210,23
Stand 31.12.2022	547.194.893,60

Hier sind sämtliche Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesen, die nicht vom öffentlichen Bereich oder von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen gewährt wurden, sondern von Banken oder anderen privatrechtlichen Investoren. Die LH Kiel hat Darlehen bei Kreditinstituten aufgenommen sowie Schuldscheindarlehen bei Versicherungen.

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	36.567.400,00 €
Umschuldungen:	165.626.520,00 €
Summe:	202.193.920,00 €

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	42.474.690,23 €
Umschuldungen:	165.626.520,00 €
Summe:	208.101.210,23 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	0,00	45.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2021	0,00
Zugänge	386.000.000,00
Abgänge	-341.000.000,00
Stand 31.12.2022	45.000.000,00

Nach § 87 Abs. 1 GO kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen. Kassenkredite sind dabei keine Finanzierungsmittel wie sie für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden. Sie sollen vielmehr die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten. Zur

Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	34.238.144,71	32.737.013,80

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2021	34.238.144,71
Abgänge: Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.501.130,91
Stand 31.12.2022	32.737.013,80

Es handelt sich um Verbindlichkeiten, die aus sog. kreditähnlichen Rechtsgeschäften resultieren. Diese Rechtsgeschäfte sind beschrieben im Punkt 4.1 des Runderlasses zu § 85 der Gemeindeordnung - Kredite des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume, Integration und Gleichstellung vom 01.02.2022.

Mit der Inbetriebnahme bzw. Aktivierung der mittels ÖPP-Verträge erstellten Bauwerke für die Regionalen Berufsbildungszentren RBZ Technik, RBZ Wirtschaft, RBZ am Schützenpark erfolgte die Aufnahme der Verbindlichkeiten in Höhe der zu leistenden Tilgungsbeträge. Die letzte Tilgung erfolgt zum Jahresende 2038.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	9.261.519,71	9.410.505,56

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2021	9.261.519,71
Veränderungen	148.985,85
Stand 31.12.2022	9.410.505,56

Es handelt sich um Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Miet-, Pacht-, und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Gegenleistung, die Auszahlung, zum Bilanzstichtag aussteht. Umsatzsteuerverbindlichkeiten zählen nicht zu den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, sondern sind grundsätzlich unter den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen. Die Veränderungen resultieren aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen mit einer kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	3.321.408,28	6.267.367,78

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2021	3.321.408,28
Veränderungen	2.945.959,50
Stand 31.12.2022	6.267.367,78

Es handelt sich um Leistungen z. B. an Hilfeempfänger im Rahmen der sozialen Leistungen, die bewilligt aber erst nach dem Bilanzstichtag fällig sind und zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlt wurden. Die Veränderung resultiert aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen aus dem Bereich der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr, siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	53.120.881,29	45.283.778,40

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2021	53.120.881,29
Veränderungen	-7.837.102,89
Stand 31.12.2022	45.283.778,40

Diese Position dient als bilanzielle Auffangposition für Verbindlichkeiten, die keiner der vorhergehenden Bilanzpositionen 4.1 - 4.6 zuzuordnen sind.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2021	7.984.875,90
Veränderungen kreditorische Debitoren	2.301.942,28
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	-1.039.712,62
Stand 31.12.2022	9.247.105,56
Noch nicht zugeordnete Zuwendungen	
Stand 31.12.2021	325.290,53
Zugänge	20.159,23
Abgänge	-62.932,34
Stand 31.12.2022	282.517,42
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand 31.12.2021	20.758.984,09
Veränderungen	-1.658.312,03
Bilanzierungsanpassung Verwahrkonten	-2.144.321,51
Stand 31.12.2022	16.956.350,55
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2021	2.382.406,54
Zugänge	283.541,10
Abgänge	-179.225,57
Stand 31.12.2022	2.486.722,07
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2021	3.154.781,51
Zugänge	76.270,60
Abgänge	-148.094,61
Stand 31.12.2022	3.082.957,50
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2021	2.091.353,57
Zugänge	772.975,43
Abgänge	-856.000,00
Stand 31.12.2022	2.008.329,00
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2021	16.423.189,15
Zugänge	5.987.313,23
Abgänge	-11.190.706,08
Stand 31.12.2022	11.219.796,30

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldern in Höhe von 2,3 Mio. € enthalten. Im Vorjahr waren es 1,5 Mio. €. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können, in der Regel, weil der Grundlagenbescheid des Finanzamtes fehlt.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 282.517,42 € enthalten. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zu- und Abgänge sehr gering. Die Zugänge setzen sich aus einem Zahlungseingang für eine Begabtenförderung und einer Spende für eine Parkbank zusammen. Zuordnungen zu Vermögensgegenständen erfolgten im Bereich der Schulen bei den Active Panels. Eine Zuwendung musste aufgrund der nicht mehr zweckentsprechenden Verwendung an das Land zurückgezahlt werden.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrhalter vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr unterschritten die Einzahlungen in Verwahrhalter die Auszahlungen um 1.658.312,03 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“. Verwahrkonten mit einem nicht unbedeutenden Defizit zum Bilanzstichtag wurden in den Forderungsbereich umgebucht und dort als sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen bilanziert. Für 2022 beläuft sich der Betrag auf 2.144.321,51 €

Dargestellt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig sind dabei im Regelfall die Eingreifenden. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 2.486.722,07 €

Daneben werden Beträge für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen in Grünflächen ausgewiesen, die aufgrund der in Bebauungsplänen ausgewiesenen Bilanzierungen von Investoren zu leisten sind. Auch diese Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Ihr Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 3.082.957,50 €

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 2.008.329,00 €

Seit 2015 erfolgt hier auch der Nachweis der Mittelbewegungen für Maßnahmen der Städtebauförderung, bei denen sich die LH-Kiel nicht eines externen Sanierungsträgers bedient. Für derartige Maßnahmen wurden zudem gesonderte Bankkonten für eine getrennte Bewirtschaftung eingerichtet. Der Mittelbestand zum Bilanzstichtag beläuft sich auf 11.219.796,30 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2021	31.12.2022
	€	€
lt. Bilanz	78.060.160,97	80.405.054,18

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2021	11.676.767,97
Zugang	322.799,40
Veränderungen PRAP Graberwerb	726.242,10
Auflösung PRAP	-882.003,00
Stand 31.12.2022	11.843.806,47
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2021	66.383.393,00
Zugänge	8.183.727,85
Abgänge	-541.627,11
Auflösungen	-6.005.860,14
Abgang Auflösung in 2022	541.614,11
Stand 31.12.2022	68.561.247,71

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2022 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind. PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden im Grünflächenamt für die Graberwerke gebildet, weil die LH Kiel hierfür Vorauszahlungen für Leistungen künftiger Jahre erhalten hat. Beim Erwerb einer Grabstelle mit einer Laufzeit von 20 oder 25 Jahren werden Vorauszahlungen u. a. für folgende Leistungen getätigt:

- Grabpflege- und -bepflanzungen für Rasengräber und Urnengemeinschaftsgräber
- Grabsteinbeschriftungen für Urnengemeinschaftsgräber
- Standfestigkeitsprüfungen
- Abräumen am Ende der Laufzeit

Der erneute Anstieg des PRAP-Wertes Graberwerb ist u.a. bedingt durch einen sehr starken Anstieg der Umsätze und Korrekturen der Datenbestände. sowie Nachpflegen alter Grabstätten. Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2022 beträgt 726.242,10 €.

In 2022 hat der Vorverkauf für „Gewaltig Leise“ für die Kieler Woche 2023 stattgefunden. Aus diesem Grund wurden wieder PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet. Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide sind in Höhe von 310.145,00 € berücksichtigt.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2022 insgesamt ein Betrag in Höhe von 11.843.806,47 € ausgewiesen.

PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse

Für erhaltene Zuwendungen, die an Dritte weitergeleitet werden, sind passive Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen. Die geleisteten Zuwendungen, also die Weiterleitungen an Dritte, wurden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten erfasst. Die passiven und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden einander zugeordnet.

Enthalten sind unter anderem:

- Weiterleitung von Fördermitteln vom Land an die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG für den Ausbau der Seeverkehrsachse ins Baltikum von 4,7 Mio. €
- 1,8 Mio. € Fördermittel vom Bund / EU als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung in nichtstädtischen Einrichtungen.
- Mittel aus dem dem DigitalPakt für das RBZ Königsweg mit 418 T€ vom Bund sowie 249 T€ für das RBZ Wirtschaft vom Land
- Zuschuss aus der Stellplatzrücklage mit 570 T€
- 250 T€ für das Kunstrasenfeld vom 1. Kieler Hockey und Tennisclub von 1907 e.V. vom Land.

Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst. Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten der weitergeleiteten Zuwendungen wird zum 31.12.2022 ein Wert von 68.561.247,71 € ausgewiesen.

----- Ende der Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen -----

Weitere allgemeine Erläuterungen

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wurde die Anlagenbuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung abgestimmt. Es bestehen keine Differenzen.

Verwahr- und Vorschusskonten (Bilanzposition PASSIVA 4.7 und AKTIVA 2.2.2)

Die Verwahr- und Vorschusskonten dienen dem Nachweis der fremden Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik sowie der Abwicklung von vorläufigen Rechnungsvorgängen nach § 30 GemHVO-Doppik. Verwahrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen. Hierzu gehören auch die Konten der Eigenbetriebe. Sofern Verwahrkonten nicht nur vorübergehend ins Defizit übergehen, erfolgt zur Vermeidung negativer Verbindlichkeitswerte eine Bilanzverlagerung. Über Vorschusskonten werden u.a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen wie z. B. den Stadtwerken abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen. Auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, beim Bürobedarf wird ein Vorschusskonto genutzt. Das einkaufende Fachamt begleicht die Rechnung aus dem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgt eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, wird dies über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen.

Anlagen im Bau

Ergänzend zur Bilanzposition 1.2.8 wird darauf hingewiesen, dass nachfolgende Maßnahmen zum Abbau des hohen Bilanzwertes ergriffen wurden:

- Ein enger Austausch und direkter Kontakt zwischen Amt 90 mit den Sachbearbeitenden und den Projektleitenden
- Verwendung einer einheitlichen Dokumentenvorlage für Abschlussanzeigen
- Angebot seitens des Amtes 90 zur Einarbeitung in die Thematik. Daneben zur Verfügung Stellung von Leitfäden und Beispielen und bei Bedarf eine gemeinsame Erarbeitung der Abschlussanzeigen.
- Angebot und Durchführung von individuell zugeschnittenen Schulungen
- Mindestens zweimal jährlich Versand einer Zusammenstellung der noch aktiven Anlagen im Bau mit aktuellen Werten und letztem Buchungsdatum und weiteren Informationen an Amtsleitungen, Abteilungsleitungen und Sachbereichsleitungen.
- Jährlich werden die Ämter, die Anlagen im Bau verwalten, dazu aufgefordert, die Vollständigkeit der Abschlussanzeigen zum jeweiligen Jahresende zu bestätigen.

- Leitfäden wurden von der Anlagenbuchhaltung zusammengestellt und werden laufend aktualisiert. Sie stehen jedem Mitarbeitenden, der Zugang zum Intranet hat, zur Verfügung.

Forderungsspiegel

Der Forderungsspiegel aus „newsystem“ führt zu Fehldarstellungen. Er enthält Einzelposten, die bereits ausgeglichen sind und damit keine Forderungen darstellen. Für den Jahresabschluss erfolgte insoweit eine Überarbeitung und manuelle Anpassung dieses Forderungsspiegels.

Verbindlichkeitspiegel

Der aus newsystem erstellte Verbindlichkeitspiegel weist fehlerhafte Werte auf. Diese wurden manuell nachbearbeitet.

5.2 Haftungsverhältnisse

Zu erläutern sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Die Erläuterungen zur GemHVO-Doppik verweisen auf § 251 HGB und § 285 Ziffer 3a HGB:

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

Unter der Bilanz sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten zu vermerken; sie dürfen in einem Betrag angegeben werden. Haftungsverhältnisse sind auch anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

§ 285 Ziffer 3a HGB

Ferner sind im Anhang anzugeben der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz enthalten und nicht nach § 268 Absatz 7 oder Nummer 3 anzugeben sind, sofern diese Angabe für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung ist; davon sind Verpflichtungen betreffend der Altersversorgung und Verpflichtungen gegenüber verbundenen oder assoziierten Unternehmen jeweils gesondert anzugeben.

Die LH Kiel hat Bürgschaften mit einer Restverpflichtung zum 31.12.2022 in Höhe von 100.191.649,17 € erteilt, siehe nachfolgende Seiten.

Es bestehen zudem Verträge über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung der Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ). Seit der Inbetriebnahme des letzten Teilstücks, des Gebäudeteil C, befinden sich vier Verträge bei den RBZ's in der Vertragsphase von Betrieb und Unterhaltung. Dem bei der LH Kiel bilanzierten Anlagevermögen stehen Verbindlichkeiten in Höhe der vertraglich noch zu leistenden Tilgungsbeträge bis Ende des Jahres 2045 gegenüber. Die sich kontinuierlich reduzierenden Restbeträge werden bilanziert unter 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

Im Rahmen der Einführung des Tax Compliance Management Systems hat die externe Beratung die Implementierung eines zentralen, digitalen Vertragsmanagements empfohlen.

Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in Euro				Restverpflichtung in Euro			
		Stand 01.01.22	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.22	Stand 01.01.22	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.22
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	711.999,90	0,00	125.333,34	586.666,56
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	1.739.500,00	0,00	142.000,00	1.597.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	2.444.900,00	0,00	212.600,00	2.232.300,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	200.343,13	0,00	100.161,47	100.181,66
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	276.800,00	0,00	138.400,00	138.400,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.140.000,00	0,00	144.000,00	1.996.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	1.587.466,59	0,00	90.933,34	1.496.533,25
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	5.441.833,84	0,00	395.769,73	5.046.064,11
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	3.022.800,00	0,00	219.840,00	2.802.960,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	4.240.000,00	0,00	0,00	4.240.000,00	1.325.000,00	0,00	530.000,00	795.000,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	4.350.000,00	0,00	300.000,00	4.050.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.548.800,00	0,00	0,00	4.548.800,00	3.283.182,10	0,00	230.398,30	3.052.783,80
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.242.000,00	0,00	82.800,00	1.159.200,00
1114*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.444.000,00	0,00	0,00	2.444.000,00	1.671.680,05	0,00	197.960,05	1.473.720,00
1115*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00	2.573.000,00	0,00	166.000,00	2.407.000,00
1116*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.760.000,00	0,00	0,00	7.760.000,00	6.395.368,43	0,00	399.578,94	5.995.789,49
1117*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00	1.947.000,00	0,00	198.000,00	1.749.000,00
1118*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.704.000,00	0,00	0,00	6.704.000,00	5.903.200,00	0,00	291.200,00	5.612.000,00
1119*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	833.333,36	0,00	66.666,66	766.666,70
1120*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.480.000,00	0,00	0,00	4.480.000,00	3.507.199,98	0,00	226.133,35	3.281.066,63
1121*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.800.000,00	0,00	0,00	5.800.000,00	5.390.600,02	0,00	298.266,66	5.092.333,36
1122*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.632.000,00	0,00	0,00	1.632.000,00	1.546.146,52	0,00	171.794,08	1.374.352,44
1123*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.539.000,00	0,00	0,00	1.539.600,00	1.492.510,00	0,00	94.180,00	1.398.330,00
1124*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.288.000,00	0,00	0,00	2.288.000,00	2.259.400,00	0,00	114.400,00	2.145.000,00
1125*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	771.428,57	0,00	114.285,73	657.142,84
1126*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	4.076.720,00	0,00	4.076.720,00	0,00	4.076.720,00	96.318,00	3.980.402,00
1127*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	520.000,00	0,00	520.000,00	0,00	520.000,00	0,00	520.000,00
1128*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	544.000,00	0,00	544.000,00	0,00	544.000,00	0,00	544.000,00
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	7.234.503,19	0,00	535.889,12	6.698.614,07
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	1.932.683,15	0,00	214.742,60	1.717.940,55

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in Euro				Restverpflichtung in Euro			
		Stand 01.01.22	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.22	Stand 01.01.22	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.22
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	2.551.141,88	0,00	247.260,76	2.303.881,12
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	2.882.407,43	0,00	281.210,52	2.601.196,91
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.024.658,40	0,00	70.667,20	953.991,20
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	1.872.000,00	0,00	192.000,00	1.680.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	820.000,00	0,00	80.000,00	740.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	4.137.926,40	0,00	275.862,40	3.862.064,00
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.008.000,00	0,00	96.000,00	912.000,00
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	7.000.000,38	0,00	399.999,96	6.600.000,42
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	229.333,36	0,00	91.733,31	137.600,05
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.200.000,00	0,00	96.000,00	1.104.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	346.666,72	0,00	138.666,66	208.000,06
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	279.000,00	0,00	36.000,00	243.000,00
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.220.000,00	0,00	120.000,00	2.100.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	1.530.000,00	0,00	180.000,00	1.350.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	2.361.333,43	0,00	122.666,65	2.238.666,78
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	1.720.000,00	0,00	172.000,00	1.548.000,00
1216**	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1227*	Flughafen Kiel GmbH	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00	244.799,98	0,00	18.133,34	226.666,64
1228*	Flughafen Kiel GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1229*	Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH	0,00	799.200,00	0,00	799.200,00	0,00	799.200,00	0,00	799.200,00
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	169.246,56	0,00	69.396,27	99.850,29
1632	DRK, Erw. Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	2.382,80	0,00	478,56	1.904,24
1636*	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	20.023,74	0,00	5.343,74	14.680,00
	Summen	168.749.965,20	5.939.920,00	0,00	174.690.485,20	102.842.799,91	5.939.920,00	8.591.070,74	100.191.649,17

* 80-prozentige Ausfallbürgschaft

** Zur Absicherung einer Kontokorrentlinie

5.3. weitere Angaben

5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

Das Vermögen der unselbständigen Stiftungen und sonstigen Treuhandvermögen wird auf der Passivseite der Bilanz unter der Bilanzposition 2.5 - Sonderposten für Treuhandvermögen ausgewiesen. Die Zusammensetzung ist nachfolgend dargestellt:

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €		
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2021	666.423,91	643.734,46	Wertpapiere	
		22.689,45	liquide Mittel	
	Stand 31.12.2022	668.761,50	643.734,46	Wertpapiere
			25.027,04	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2021	66.991,86	60.242,97	Wertpapiere	
		6.748,89	liquide Mittel	
	Stand 31.12.2022	64.273,06	60.242,97	Wertpapiere
			4.030,09	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2021	2.066.644,74	2.006.758,00	Grundstücke	
		57.573,80	Wertpapiere	
		2.312,94	liquide Mittel	
	Stand 31.12.2022	2.066.920,22	2.006.758,00	Grundstücke
			57.573,80	Wertpapiere
			2.588,42	Liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2021	44.291,80	43.704,00	Wertpapiere	
		587,80	liquide Mittel	
	Stand 31.12.2022	44.810,70	43.704,00	Wertpapiere
			1.106,70	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2021	38.117,23	37.033,24	Wertpapiere	
		1.083,99	liquide Mittel	
	Stand 31.12.2022	38.042,33	37.033,24	Wertpapiere
			1.009,09	liquide Mittel

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2021			
	63.163,97	62.122,43	Wertpapiere
		1.041,54	liquide Mittel
Stand 31.12.2022	64.105,46	62.122,43	Wertpapiere
		1.983,03	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2021	29.926,73	29.743,66	Wertpapiere
		183,07	liquide Mittel
Stand 31.12.2022	30.040,68	29.743,66	Wertpapiere
		297,02	liquide Mittel
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2021	13.632,31	13.167,11	Wertpapiere
		465,20	liquide Mittel
Stand 31.12.2022	12.868,80	12.864,10	Wertpapiere
		4,70	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung Stand 31.12.2021	420.398,66	411.683,32	Wertpapiere
		8.715,34	liquide Mittel
Stand 31.12.2022	421.131,84	411.683,32	Wertpapiere
		9.448,52	liquide Mittel
Erbschaften Stand 31.12.2021	40.068,12	881,82	Immobilien- fonds
		39.186,30	liquide Mittel
Stand 31.12.2022	39.767,79	581,49	Immobilien- fonds
		39.186,30	liquide Mittel

5.3.2 - Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Zum 31.12.2022 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

5.3.3 - Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln

Änderungen in den Bilanzierungs- und Bewertungsregeln gab es in 2022 nicht.

5.4 Anlagenspiegel

Der erste Anlagenspiegel gibt die Aktiva wieder. Hierin enthalten sind auch die Finanzanlagen, die nicht in der Anlagenbuchhaltung ausgewiesen werden. Der zweite Anlagenspiegel wird nachrichtlich ergänzt um die Sonderposten sowie die aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten, soweit diese die Anlagenbuchhaltung betreffen. Die Beträge ergeben sich aus den jeweiligen Bilanzkonten.

5.4 Anlagenspiegel 2022

Anhang nach § 51 Abs.3 Nr.1 GemHVO-Doppik

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	2.025.456.433,43	142.138.377,66	-19.458.913,63	-8.894.465,20	2.139.241.432,26	-349.234.784,58	-45.152.702,59	0,00	4.713.754,92	-389.673.732,25	1.749.567.700,01	1.676.221.648,85		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.122.646,20	1.090.921,58	-476.070,13	1.183.645,18	8.921.142,83	-5.261.286,55	-1.024.066,76	0,00	475.725,13	-5.809.628,18	3.111.514,65	1.861.359,65	11,5	34,9
02-09 1.2 Sachanlagen	1.907.097.613,47	105.804.066,05	-17.281.733,55	-10.078.110,38	1.985.541.835,59	-343.973.498,03	-44.128.635,83	0,00	4.238.029,79	-383.864.104,07	1.601.677.731,52	1.563.124.115,44	2,2	80,7
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	242.155.141,63	664.300,75	-1.047.261,99	-377.785,83	241.394.394,56	-5.024.109,83	0,00	0,00	1.015,00	-5.023.094,83	236.371.299,73	237.131.031,80	0,0	97,9
021 1.2.1.1 Grünflächen	132.087.207,81	0,00	-987.560,99	-2.526.151,61	128.573.495,21	-2.270.049,93	0,00	0,00	1.015,00	-2.269.034,93	126.304.460,28	129.817.157,88	0,0	98,2
022 1.2.1.2 Ackerland	7.264.929,23	602.899,92	0,00	2.492.363,99	10.360.193,14	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	10.323.635,14	7.228.371,23	0,0	99,6
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.480.092,24	0,00	0,00	62.509,52	57.542.601,76	-1.514.552,90	0,00	0,00	0,00	-1.514.552,90	56.028.048,86	55.965.539,34	0,0	97,4
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.322.912,35	61.400,83	-59.701,00	-406.507,73	44.918.104,45	-1.202.949,00	0,00	0,00	0,00	-1.202.949,00	43.715.155,45	44.119.963,35	0,0	97,3
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	518.708.010,47	2.651.151,63	-7.632.787,09	19.952.242,73	533.678.617,74	-77.145.017,28	-9.800.849,29	0,00	276.079,01	-86.669.787,56	447.008.830,18	441.562.993,19	1,8	83,8
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	47.769.220,83	10.494,61	-24.819,96	167.056,07	47.921.951,55	-5.639.247,55	-806.502,13	0,00	19.390,96	-6.426.358,72	41.495.592,83	42.129.973,28	1,7	86,6
033 1.2.2.2 Schulen	306.493.884,71	295.508,07	-14.366,26	15.926.852,04	322.701.878,56	-47.768.521,73	-5.885.036,75	0,00	166,00	-53.653.392,48	269.048.486,08	258.725.362,98	1,8	83,4
031 1.2.2.3 Wohnbauten	21.854.522,22	456.625,76	-6.807.504,67	88.141,12	15.591.784,43	-2.018.470,29	-114.414,83	0,00	246.685,00	-1.886.200,12	13.705.584,31	19.836.051,93	0,7	87,9
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	88.032.265,30	53.759,50	-664.344,00	3.045.431,28	90.467.112,08	-14.651.974,19	-1.877.768,19	0,00	409,97	-16.529.332,41	73.937.779,67	73.380.291,11	2,1	81,7
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	54.558.117,41	1.834.763,69	-121.752,20	724.762,22	56.995.891,12	-7.066.803,52	-1.117.127,39	0,00	9.427,08	-8.174.503,83	48.821.387,29	47.491.313,89	2,0	85,7
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	784.155.400,32	1.211.944,20	-4.243.663,24	52.606.491,05	833.730.172,33	-211.718.276,04	-24.340.154,67	0,00	797.323,09	-235.261.107,62	598.469.064,71	572.437.124,28	2,9	71,8
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	88.452.690,94	212.250,85	-7.544,23	-16.291,30	88.641.106,26	-384.037,19	0,00	0,00	0,00	-384.037,19	88.257.069,07	88.068.653,75	0,0	99,6
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	86.365.886,65	3.300,47	-20.574,85	199.431,90	86.548.044,17	-18.064.973,65	-1.586.640,37	0,00	1.474,85	-19.650.139,17	66.897.905,00	68.300.913,00	1,8	77,3
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaustrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.063,04	0,00	-35.300,35	0,00	300.762,69	-301.781,04	-17.199,57	0,00	30.805,92	-288.174,69	12.588,00	34.282,00	5,7	4,2
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	272.443.646,14	556.764,48	-182.597,22	23.597.844,13	296.415.657,53	-57.911.772,24	-8.717.234,02	0,00	56.814,73	-66.572.191,53	229.843.466,00	214.531.873,90	2,9	77,5
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrskunstanlagen	272.158.324,77	224.789,80	-84.856,37	24.032.641,43	296.330.899,63	-113.503.395,77	-11.506.465,23	0,00	55.490,37	-124.954.370,63	171.376.529,00	158.654.929,00	3,9	57,8
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	64.398.788,78	214.838,60	-3.912.790,22	4.792.864,89	65.493.702,05	-21.552.316,15	-2.512.615,48	0,00	652.737,22	-23.412.194,41	42.081.507,64	42.846.472,63	3,8	64,3
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	540.345,14	0,00	0,00	0,00	540.345,14	-333.934,14	-5.610,00	0,00	0,00	-339.544,14	200.801,00	206.411,00	1,0	37,2
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.928.814,01	177.587,12	0,00	9.956,79	4.116.357,92	-230.996,30	-21.244,13	0,00	0,00	-252.240,43	3.864.117,49	3.697.817,71	0,5	93,9
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	46.109.869,53	3.016.423,91	-959.304,15	3.957.840,32	52.124.829,61	-25.760.518,53	-4.332.430,23	0,00	567.419,15	-29.525.529,61	22.599.300,00	20.349.351,00	8,3	43,4
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.300.918,93	4.694.789,70	-3.096.103,64	2.792.083,05	89.691.688,04	-23.760.645,91	-5.628.347,51	0,00	2.596.193,54	-26.792.799,88	62.898.888,16	61.540.273,02	6,3	70,1
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	226.199.113,44	93.387.868,74	-302.613,44	-89.018.938,49	230.265.430,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.265.430,25	226.199.113,44	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	111.236.173,76	35.243.390,03	-1.701.109,95	0,00	144.778.453,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.778.453,84	111.236.173,76	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.433.567,54	0,00	0,00	0,00	2.433.567,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433.567,54	2.433.567,54	0,0	100,0
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
12 1.3.3 Sondervermögen	76.830.704,47	12.757.140,95	-603,34	0,00	89.587.242,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.587.242,08	76.830.704,47	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	14.880.346,74	21.827.837,73	-1.700.506,61	0,00	35.007.677,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.007.677,86	14.880.346,74	0,0	100,0
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.932.966,86	21.827.307,73	-890.912,64	0,00	24.869.361,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.869.361,95	3.932.966,86	0,0	100,0
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	10.947.379,88	530,00	-809.593,97	0,00	10.138.315,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.138.315,91	10.947.379,88	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	17.091.555,01	658.411,35	0,00	0,00	17.749.966,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.749.966,36	17.091.555,01	0,0	100,0

5.4 Anlagenspiegel 2022, nachrichtlich mit Ergänzungen

Anhang nach § 51 Abs.3 Nr.1 GemHVO-Doppik

	- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	2.025.456.433,43	142.138.377,66	-19.458.913,63	-8.894.465,20	2.139.241.432,26	-349.234.784,58	-45.152.702,59	0,00	4.713.754,92	-389.673.732,25	1.749.567.700,01	1.676.221.648,85			
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.122.646,20	1.090.921,58	-476.070,13	1.183.645,18	8.921.142,83	-5.261.286,55	-1.024.066,76	0,00	475.725,13	-5.809.628,18	3.111.514,65	1.861.359,85	11,5	34,9	
02-09 1.2 Sachanlagen	1.907.097.613,47	105.804.066,05	-17.281.733,55	-10.078.110,38	1.985.541.835,59	-343.973.498,03	-44.128.635,83	0,00	4.238.029,79	-383.864.104,07	1.601.677.731,52	1.563.124.115,44	2,2	80,7	
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	242.155.141,63	664.300,75	-1.047.261,99	-377.785,83	241.394.394,56	-5.024.109,83	0,00	0,00	1.015,00	-5.023.094,83	236.371.299,73	237.131.031,80	0,0	97,9	
021 1.2.1.1 Grünflächen	132.087.207,81	0,00	-987.560,99	-2.526.151,61	128.573.495,21	-2.270.049,93	0,00	0,00	1.015,00	-2.269.034,93	126.304.460,28	129.817.157,88	0,0	98,2	
022 1.2.1.2 Ackerland	7.264.929,23	602.899,92	0,00	2.492.363,99	10.360.193,14	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	10.323.635,14	7.228.371,23	0,0	99,6	
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.480.092,24	0,00	0,00	62.509,52	57.542.601,76	-1.514.552,90	0,00	0,00	0,00	-1.514.552,90	56.028.048,86	55.965.539,34	0,0	97,4	
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.322.912,35	61.400,83	-59.701,00	-406.507,73	44.918.104,45	-1.202.949,00	0,00	0,00	0,00	-1.202.949,00	43.715.155,45	44.119.963,35	0,0	97,3	
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	518.708.010,47	2.651.151,63	-7.632.787,09	19.952.242,73	533.678.617,74	-77.145.017,28	-9.800.849,29	0,00	276.079,01	-86.669.787,56	447.008.830,18	441.562.993,19	1,8	83,8	
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	47.769.220,83	10.494,61	-24.819,96	167.056,07	47.921.951,55	-5.639.247,55	-806.502,13	0,00	19.390,96	-6.426.358,72	41.495.592,83	42.129.973,28	1,7	86,6	
033 1.2.2.2 Schulen	306.493.884,71	295.508,07	-14.366,26	15.926.852,04	322.701.878,56	-47.768.521,73	-5.885.036,75	0,00	166,00	-53.653.392,48	269.048.486,08	258.725.362,98	1,8	83,4	
031 1.2.2.3 Wohnbauten	21.854.522,22	456.625,76	-6.807.504,67	88.141,12	15.591.784,43	-2.018.470,29	-114.414,83	0,00	246.685,00	-1.866.200,12	13.705.584,31	19.836.051,93	0,7	87,9	
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	88.032.265,30	53.759,50	-664.344,00	3.045.431,28	90.467.112,08	-14.651.974,19	-1.877.768,19	0,00	409,97	-16.529.332,41	73.937.779,67	73.380.291,11	2,1	81,7	
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	54.558.117,41	1.834.763,69	-121.752,20	724.762,22	56.995.891,12	-7.066.803,52	-1.117.127,39	0,00	9.427,08	-8.174.503,83	48.821.387,29	47.491.313,89	2,0	85,7	
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	784.155.400,32	1.211.944,20	-4.243.663,24	52.606.491,05	833.730.172,33	-211.718.276,04	-24.340.154,67	0,00	797.323,09	-235.261.107,62	598.469.064,71	572.437.124,28	2,9	71,8	
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	88.452.690,94	2.122.500,85	-7.544,23	-16.291,30	88.641.106,26	-384.037,19	0,00	0,00	0,00	-384.037,19	88.267.069,07	88.068.653,75	0,0	99,6	
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	86.365.886,65	3.300,47	-20.574,85	199.431,90	86.548.044,17	-18.064.973,65	-1.586.640,37	0,00	1.474,85	-19.650.139,17	66.897.905,00	68.300.913,00	1,8	77,3	
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaurüstung u. Sicherheitsanlagen	336.063,04	0,00	-35.300,35	0,00	300.762,69	-301.781,04	-17.199,57	0,00	30.805,92	-288.174,69	12.588,00	34.282,00	5,7	4,2	
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	272.443.646,14	556.764,48	-182.597,22	23.597.844,13	296.415.657,53	-57.911.772,24	-8.717.234,02	0,00	56.814,73	-66.572.191,53	229.843.466,00	214.531.873,90	2,9	77,5	
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	272.158.324,77	224.789,80	-84.856,37	24.032.641,43	296.330.899,63	-113.503.395,77	-11.506.465,23	0,00	55.490,37	-124.954.370,63	171.376.529,00	158.654.929,00	3,9	57,8	
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	64.398.788,78	214.838,60	-3.912.790,22	4.792.864,89	65.493.702,05	-21.552.316,15	-2.512.615,48	0,00	652.737,22	-23.412.194,41	42.081.507,64	42.846.472,63	3,8	64,3	
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	540.345,14	0,00	0,00	540.345,14	0,00	-333.934,14	-5.610,00	0,00	0,00	-339.544,14	200.801,00	206.411,00	1,0	37,2	
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.928.814,01	177.587,12	0,00	9.956,79	4.116.357,92	-230.996,30	-21.244,13	0,00	0,00	-252.240,43	3.864.117,49	3.697.817,71	0,5	93,9	
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	46.109.869,53	3.016.423,91	-959.304,15	3.957.840,32	52.124.829,61	-25.760.518,53	-4.332.430,23	0,00	567.419,15	-29.525.529,61	22.599.300,00	20.349.351,00	8,3	43,4	
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.300.918,93	4.694.789,70	-3.096.103,64	2.792.083,05	89.691.688,04	-23.760.645,91	-5.628.347,51	0,00	2.596.193,54	-26.792.799,88	62.898.888,16	62.319.273,02	6,3	70,1	
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	226.199.113,44	93.387.868,74	-302.613,44	-89.018.938,49	230.265.430,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.265.430,25	226.199.113,44	0,0	100,0	
10 1.3 Finanzanlagen	111.236.173,76	35.243.390,03	-1.701.109,95	0,00	144.778.453,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.778.453,84	111.236.173,76	0,0	100,0	
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.433.567,54	0,00	0,00	0,00	2.433.567,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433.567,54	2.433.567,54	0,0	100,0	
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
12 1.3.3 Sondervermögen	76.830.704,47	12.757.140,95	-603,34	0,00	89.587.242,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.587.242,08	76.830.704,47	0,0	100,0	
13 1.3.4 Ausleihungen	14.880.346,74	21.827.837,73	-1.700.506,61	0,00	35.007.677,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.007.677,86	14.880.346,74	0,0	100,0	
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.932.966,86	21.827.307,73	-890.912,64	0,00	24.869.361,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.869.361,95	3.932.966,86	0,0	100,0	
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	10.947.379,88	530,00	-809.593,97	0,00	10.138.315,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.138.315,91	10.947.379,88	0,0	100,0	
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	17.091.555,01	658.411,35	0,00	0,00	17.749.966,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.749.966,36	17.091.555,01	0,0	100,0	
2. Sonderposten	-474.620.636,11	-30.699.649,55	7.173.127,78	210.000,87	-497.937.157,01	141.634.969,24	27.550.830,99	0,00	-5.280.874,85	163.904.925,38	-334.032.231,63	-332.985.666,87			
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-37.087.177,39	-222.195,13	165.951,47	96.917,00	-37.046.504,05	9.581.359,22	1.353.062,13	0,00	-133.038,47	10.801.382,88	-26.245.121,17	-27.505.818,17	3,7	70,8	
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-310.114.263,17	-17.392.421,79	6.241.711,01	113.083,87	-321.151.890,08	92.431.607,20	10.294.327,34	0,00	-4.605.705,85	98.120.228,69	-223.031.661,39	-217.682.655,97	3,2	69,4	
233 2.3 für Beiträge	-84.798.364,38	-427.177,25	532.298,71	0,00	-84.693.242,92	22.656.779,38	2.645.072,65	0,00	-521.408,11	24.780.443,92	-59.912.799,00	-62.141.585,00	3,1	70,7	
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-84.798.364,38	-427.177,25	532.298,71	0,00	-84.693.242,92	22.656.779,38	2.645.072,65	0,00	-521.408,11	24.780.443,92	-59.912.799,00	-62.141.585,00	3,1	70,7	
2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
234 2.4 für Gebührengleich	-32.105.970,76	-12.305.783,08	0,00	0,00	-44.411.753,84	14.775.361,02	12.916.473,38	0,00	0,00	27.691.834,40	-16.719.919,44	-17.330.609,74	29,1	37,6	
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.449.659,33	-70.667,89	69.604,84	0,00	-3.450.722,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.450.722,38	-3.449.659,33	0,0	100,0	
236 2.6 für Dauergrabpflege	-920.736,05	-107.661,83	139.636,33	0,00	-888.761,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-888.761,55	-920.736,05	0,0	100,0	
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-6.144.465,03	-173.742,58	23.925,42	0,00	-6.294.282,19	2.189.862,42	341.895,49	0,00	-20.722,42	2.511.035,49	-3.783.246,70	-3.954.602,61	5,4	60,1	
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	239.658.977,90	14.644.889,77	-28.233.771,09	8.863.358,18	234.933.454,76	-95.821.387,89	-12.184.784,83	0,00	8.915.924,19	-99.090.248,53	135.843.206,23	143.837.590,01	5,2	57,8	
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-105.950.729,26	-7.988.026,98	541.627,11	-195.700,87	-113.592.830,00	39.567.336,26	6.005.860,14	0,00	-541.614,11	45.031.582,29	-68.561.247,71	-66.383.393,00	5,3	60,4	

5.5 Forderungsspiegel, Anhang nach § 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik

Art der Forderung		Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre. in €	Restlaufzeit über 5 Jahre. in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
1	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienst- leistungen	40.434.547,07	40.410.723,81	22.479,65	1.343,61	36.112.129,26
169	2.2.2 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	65.823.010,32	61.455.326,80	2.500,48	4.365.183,04	64.632.434,45
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	6.046.862,38	6.018.228,17	15.502,75	13.131,46	5.377.863,93
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.989.858,90	1.959.328,66	24.022,89	6.507,35	1.437.152,27
178	2.2.5 Sonstige Vermögens- gegenstände	4.165.913,22	4.165.913,22	0,00	0,00	4.219.251,93
	Summe	118.460.191,89	114.009.520,66	64.505,77	4.386.165,46	111.778.831,84

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum Bilanzstichtag	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.340.299,27	4.719.327,60
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.883.732,42	30.281.262,79
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.061.528,93	1.035.341,02
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	308.262,11	298.912,60
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Summe Wertberichtigungen	37.593.822,73	36.334.844,01
Gesamtsumme Forderungsspiegel ./ Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	80.866.369,16	75.443.987,83

5.6 Verbindlichkeitspiegel, Anhang nach § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Nr.	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre in €	Restlaufzeit über 5 Jahre in €	Gesamtbetrag des Vorjahres in €
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	547.194.893,60	75.471.520,00	25.867.400,00	445.855.973,60	553.102.183,83
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	547.194.893,60	75.471.520,00	25.867.400,00	445.855.973,60	553.102.183,83
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	32.737.013,80	1.557.141,15	6.906.662,24	24.273.210,41	34.238.144,71
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.410.505,56	9.410.505,56	0,00	0,00	9.261.519,71
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.267.367,78	6.267.367,78	0,00	0,00	3.321.408,28
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	45.283.778,40	45.283.778,40	0,00	0,00	53.120.881,29
	Summe	685.893.559,14	182.990.312,89	32.774.062,24	470.129.184,01	653.044.137,82
	<u>Nachrichtlich:</u> Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre in €	Restlaufzeit über 5 Jahre in €	Gesamtbetrag des Vorjahres in €
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten	88.715.269,30	7.380.824,76	24.612.981,73	56.721.462,81	82.025.694,74
	Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	28.143.008,66	3.524.730,39	11.577.279,98	13.040.998,29	30.168.279,43
	Eigenbetrieb Beteiligungen der LH Kiel	47.342.103,66	3.212.791,34	10.395.862,36	33.733.449,96	38.946.455,00
	Eigenbetrieb Parken und Mobilität	13.230.156,98	643.303,03	2.639.839,39	9.947.014,56	12.910.960,31
	Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.7 Rückstellungsspiegel

Ein Rückstellungsspiegel ist zur Übersicht beigefügt. Er ist gesetzlich nicht vorgeschrieben.

Bezeichnung	Stand 01.01.2022 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2022 in €
Pensionsrückstellungen*	454.557.116,00	6.891.842,00	-3.761.000,00	457.687.958,00
Versorgungsrücklage	14.875.306,96	658.411,35	0,00	15.533.718,31
Beihilferückstellungen*	63.592.540,53	3.165.584,09	-530.677,10	66.227.447,52
Altersteilzeitrückstellungen*	1.416.367,48	1.405.626,53	-727.528,01	2.094.466,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	62.621,39	173.515,00 -1.629,42	-6.391,97	228.115,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 90.3 13149705	6.984.800,00	101.700,00	-101.700,00	6.984.800,00
Az. IV 179/17	16.000,00	-6.277,00	0,00	9.723,00
Az. I 6/17	46.618,06	0,00	0,00	46.618,06
IV 18/20	6.194,17	0,00	0,00	6.194,17
IV 178/20	12.109,42	-4.256,00	-7.853,42	0,00
IV 123/14	118.267,72	0,00	0,00	118.267,72
I 12/21	12.298,33	-12.298,33	0,00	0,00
I 15/21	88.888,33	0,00	0,00	88.888,33
11 O 109/21	13.645,03	819,56	0,00	14.464,59
	7.298.821,06	79.688,23	-109.553,42	7.268.955,87
Finanzausgleichrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Verbind. aus L. u. L. ohne Rechnung	1.282.338,96	790.000,00 -1.174.613,01	-107.725,95	790.000,00
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	543.085.112,38	11.988.424,77	-5.242.876,45	549.830.660,70

* nach Mitteilung des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration sind die Inanspruchnahmen der Rückstellungen als Ertrag aufzulösen. Es erfolgt keine Differenzierung zwischen Verbrauch und Auflösung.

5.8 Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Nach § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik ist dem Anhang eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Es werden keine Aufwendungen übertragen.

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
	Summe	0	0	0

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1111	Gemeindeorgane	200.100	200.100	0
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	995.700	995.700	0
1114	Finanzverwaltung	150.300	150.300	0
1115	Immobilienwirtschaft	5.022.300	5.022.300	0
122	Ordnungsangelegenheiten	26.400	26.400	0
126	Brandschutz	1.769.600	1.769.600	0
127	Rettungsdienst	419.800	419.800	0

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
128	Katastrophenschutz	298.400	298.400	0
211	Grundschulen	900.200	900.200	0
217	Gymnasien, Kollegs	678.700	678.700	0
2182	Gemeinschaftsschulen	501.000	501.000	0
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	44.800	44.800	0
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	56.800	56.800	0
231	Berufsfach- und Fachschulen	277.400	277.400	0
243	Sonstige schulische Aufgaben	991.600	991.600	0
251	Wissenschaft und Forschung	373.500	373.500	0
271	Volkshochschulen	26.500	26.500	0
272	Büchereien	1.500	1.500	0
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	417.200	417.200	0
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)	2.600	2.600	0
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	6.800	6.800	0
365	Tageseinrichtungen für Kinder	2.334.500	2.334.500	0
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	2.111.200	2.111.200	0
367	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	4.600	4.600	0
412	Gesundheitseinrichtungen	170.000	170.000	0
421	Förderung des Sports	187.700	187.700	0
424	Sportstätten und Bäder	1.009.800	1.009.800	0
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.154.700	1.154.700	0
521	Bau- und Grundstücksordnung	280.800	280.800	0
522	Wohnbauförderung	1.702.700	1.702.700	0
538	Abwasserbeseitigung	2.233.300	2.233.300	0
541	Gemeindestraßen	658.900	658.900	0

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
542	Kreisstraßen	190.200	190.200	0
544	Bundesstraßen	107.600	107.600	0
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	4.756.300	4.756.300	0
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	204.700	204.700	0
554	Naturschutz und Landschaftspflege	3.900	3.900	0
561	Umweltschutzmaßnahmen	595.300	595.300	0
571	Wirtschaftsförderung	814.100	814.100	0
5731	Einrichtungen und Unternehmen	20.000	20.000	0
5732	Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen	2.500	2.500	0
	Summe	31.704.000	31.704.000	0

5.9 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser - und Bodenverbände nach § 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO-Doppik

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen									
1)	Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2021	730
2)	Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2021	-26
3)	Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2021	-1.002
4)	Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe ²	1.000	1.000	100,0				-	-
II. Zweckverbände									
1)	Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2021	33
III. Gesellschaften									
1)	beka GmbH	383	7	1,9	-	-	-	2021	57
2)	GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2021	246
3)	Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2021	74
4)	Kieler Bäder GmbH ²	25	25	100,0	-	-	-	2021	1
5)	Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2021	6
6)	Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2021	-1

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
7)	Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG	10	10	100,0	-	-	-	2021	-536
8)	Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2021	14
9)	KielRegion GmbH	50	18,3	36,6				2021	-617
10)	KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2021	124
11)	KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2021	-514
11 a)	Friedrichsorter Verwaltungs GmbH ¹	36	9	25,0	-	-	-	2021	1
11 b)	Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG ¹	200	50	25,0	-	-	-	2021	-18
11 c)	TransMarTech Schleswig-Holstein GmbH ¹	100	10	10,0	-	-	-	2021	-60
12)	KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2021	2.198
12 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	6	11,0				2021	133
13)	Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2021	4.519
13 a)	MPK-Verwaltungs GmbH ^{1 3}	25	13	49,0					
13 b)	MPK GmbH & Co. KG ^{1 4}	1.000	490	49,0					
14)	Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2021	1
15)	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3	-	-	-	2021	0
16)	Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2021	11
17)	Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2021	0
17 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	0,3	0,6	-	-	-	2021	133
18)	SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2021	0
19)	SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2021	1.320

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
19 a)	Flughafen Kiel GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2021	137
19 b)	KombiPort Kiel GmbH ¹	60	30	50,0	-	-	-	2021	9
19 c)	Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG i. L. ^{1 5}	150	50	33,3	-	-	-	2020	-389
19 d)	Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH i. L. ^{1 5}	25	8	33,3	-	-	-	2020	1
19 e)	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH ¹	900	900	100,0	-	-	-	2021	0
20)	Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2021	51.842
20 a)	SWKiel Netz GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2021	0
20 b)	SWKiel Speicher GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2021	0
20 c)	Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG ¹	5	5	94,0	-	-	-	2021	-1
20 d)	Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH ¹	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2021	-1.546
20 e)	Solventus Verwaltungsgesellschaft mbH ^{1 6}	25	13	50,0					
20 f)	Solventus Verwaltungsgesellschaft mbH ^{1 7}	50	25	50,0					
20 g)	ESN EnergieSystemeNord GmbH ¹	520	130	25,0	-	-	-	2021	1.012
20 h)	Soluvia IT-Services GmbH ¹	100	25	24,5				2021	525
20 i)	Soluvia Energy Services GmbH ¹	25	6	24,5				2021	-391
20 j)	MVV Insurance Services GmbH ¹	25	4	14,0	-	-	-	2021	2
21)	Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2021	-804
21 a)	Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2021	-24
21 b)	Städtisches MVZ Kiel GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2021	663
21 c)	Gastroenterologisch-Hepatalogisches MVZ Kiel GmbH ¹	29	7	25,0	-	-	-	2021	75
22)	Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2021	42

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
23)	Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2021	191
	IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1)	Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2021	6.870
	V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1)	Zentrale Stelle Rettungsdienst AöR ⁸	30	2	6,6	-	-	-	-	-
	VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
1)	Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg	189	189	100,0	-	-	-	2021	-37
2)	Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark	205	205	100,0	-	-	-	2021	44
3)	Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-	-	2021	-15
4)	Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-	-	2021	65

¹Dargestellt ist der Anteil, den die städtische Tochtergesellschaft am Unternehmen hält.

² Errichtung einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe" zum 01.01.2022 und gleichzeitige Verschmelzung der Kieler Bäder GmbH auf diesen Betrieb

³ Gründung 16.03.2022

⁴ Gründung 01.04.2022

⁵ Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

⁶ Gründung 18.07.2022

⁷ Gründung 30.08.2022

⁸ Gründung 01.01.2022

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

- Wasser- und Bodenverband Eider am Schulensee
- Wasser- und Bodenverband Klein-Flintbek
- Wasser und Bodenverband Fuhlensee-Bülk
- Wasser- und Bodenverband Kronshagen-Ottendorfer Au
- Wasser- und Bodenverband Moorsee
- Wasser und Bodenverband Stifter-Au
- Wasser- und Bodenverband Westensee

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Grundsteuer A	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Grundsteuer B	40,7	40,2	40,3	0,1	-0,4
Gewerbsteuer (brutto)	144,2	175,0	191,4	16,4	47,2
Grundsteuern und Gewerbesteuern	185,0	215,3	231,8	16,5	46,8
Gemeindeanteil Einkommensteuer	108,8	115,2	114,5	-0,7	5,7
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	32,6	28,2	27,5	-0,7	-5,0
Gemeindeanteil an der ESt und USt	141,4	143,4	142,0	-1,4	0,7
Vergnügungssteuern	1,8	4,2	4,0	-0,2	2,2
Hundesteuer	1,1	1,1	1,1	0,0	0,0
Zweitwohnungssteuer	0,4	0,4	0,8	0,4	0,3
Sonstige örtliche Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Gemeindesteuern	3,3	5,8	5,9	0,2	2,6
Leistungen n. d. Familienleistungsausgleich	10,3	12,1	12,1	0,0	1,8
Steuern und ähnliche Abgaben	340,1	376,6	391,9	15,3	51,9

Planvergleich

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen 15,3 Mio. € über dem erwarteten Planansatz. Diese positive Abweichung wurde wesentlich durch höhere Gewerbesteuererträge verursacht. Hier konnten gegenüber dem Planansatz 16,4 Mio. € mehr vereinnahmt werden. Das entspricht einer Steigerung von rund 9,4 %.

Vorjahresvergleich

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahresniveau um 51,9 Mio. € gestiegen, maßgeblich verursacht durch höhere Gewerbesteuereinnahmen von 47,2 Mio. €. Im Bereich der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer ist auch im Vergleich zum Vorjahr ein Anstieg 5,7 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Anstieg wird jedoch durch den Rückgang der Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer um -5,0 Mio. € vermindert.

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Gemeinde-/Kreisschlüsselzuweisungen u. übergemeindlichen Aufgaben	227,1	224,2	224,2	0,0	-2,9
Fehlbetragszuweisungen u. Konsolidierungshilfe	28,4	--	41,8	--	13,5
Allgemeine Zuweisungen vom Land:					
Spielbankenabgabe, die Förderung von Infrastrukturmaßnahmen, Ausgleichszahlungen	10,4	7,7	9,5	1,8	-0,9
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	49,8	58,1	67,2	9,1	17,3
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11,2	11,6	11,9	0,2	0,7
Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen für Unterkunft und Heizung	60,1	56,9	57,1	0,2	-3,0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	387,0	358,5	411,7	53,2	24,7

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen mit insgesamt 411,7 Mio. € deutlich über dem Planwert und dem Vorjahreswert.

Planvergleich

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes von 41,8 Mio. €. Darüber hinaus liegen die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke mit 9,1 Mio. € über dem Planansatz.

Vorjahresvergleich

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist hauptsächlich auf die um 13,5 Mio. € oder rund 47,4 % gestiegenen Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisung sowie den gestiegenen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von 17,3 Mio. € zurückzuführen.

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	3,4	3,4	3,2	-0,3	-0,2
Rückzahlung gewährter Hilfen	4,9	3,7	5,1	1,4	0,3
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2,3	2,6	2,7	0,1	0,4
Sonstige Ersatzleistungen	0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1
Periodenfremde Erträge	0,4	0,0	0,3	0,3	-0,1
Andere sonstige Transfererträge	4,5	5,3	5,1	-0,2	0,6
Sonstige Transfererträge	15,6	15,2	16,5	1,3	0,9

Die sonstigen Transfererträge liegen 1,3 Mio. € über dem Planansatz und übertreffen auch den Vorjahreswert um 0,9 Mio. €.

Planvergleich

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich hauptsächlich aus höheren Rückzahlungen gewährter Hilfen. Der Zuwachs beträgt allein in diesem Bereich 1,4 Mio. €.

Vorjahresvergleich

Im Vorjahresvergleich reduzieren sich drei Positionen geringfügig, die jedoch durch 0,6 Mio. € höherer anderer sonstiger Transfererträge und einen leichten Anstieg der Leistungen von Sozialleistungsträgern und Rückzahlung gewährter Hilfen überkompensiert werden.

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Verwaltungsgebühren	9,5	9,6	9,9	0,3	0,4
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73,5	74,5	77,8	3,3	4,3
Zweckgebundene Abgaben	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Erträge aus d. Auflösung von SOPO für Beiträge	2,7	2,8	2,6	-0,1	-0,1
Erträge aus der Auflösung von SOPO f. d. Gebührenaussgleich	5,2	6,4	12,9	6,5	7,7
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91,0	93,3	103,3	10,0	12,3

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Vergleich zum Plan um 10,0 Mio. € und gegenüber dem Vorjahr um 12,3 Mio. € gestiegen.

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der privatrechtlichen Leistungsentgelte in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Mieten und Pachten	26,3	25,7	27,4	1,7	1,1
Erträge aus dem Verkauf beweglicher Sachen	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17,3	19,0	19,8	0,8	2,6
Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,7	44,9	47,4	2,6	3,7

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Vorjahresvergleich um 3,7 Mio. € und gegenüber dem Plan um 2,6 Mio. € gestiegen. Verursacht wird die Planabweichung jeweils durch einen Anstieg der Mieten und Pachten sowie sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte.

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert.

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
...vom Bund	56,9	61,0	58,5	-2,5	1,6
...vom Land	119,5	122,4	126,6	4,2	7,1
...von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	21,8	25,1	23,9	-1,2	2,1
...von Zweckverbänden	2,3	1,7	2,4	0,7	0,1
...von sonstigen öffentlichen Bereichen	15,2	13,0	16,0	3,0	0,8
...von verbundenen Unternehmen	8,1	7,0	6,4	-0,6	-1,7
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
...von privaten Unternehmen	1,0	2,2	1,1	-1,2	0,1
...von übrigen Bereichen	9,8	5,7	7,3	1,6	-2,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234,6	238,1	242,1	4,0	7,5

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen gegenüber dem Plan um 4,0 Mio. € und verglichen mit dem Vorjahr um 7,5 Mio. € höher aus. Der größte Anteil davon entfällt auf die Kostenerstattungen vom Land.

5.10.7 Sonstige Erträge

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der sonstigen Erträge in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Konzessionsabgabe und Kommunalrabatt Nutzungsentgelt	13,0	12,9	13,8	0,9	0,8
Erträge a. d. Veräußerung v. Vermögensgegen- ständen	3,5	2,0	5,4	3,4	1,9
Erträge a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Besondere Erträge, insbesondere Bußgelder	7,5	11,6	12,3	0,7	4,8
Nicht zahlungswirksame Erträge	17,6	10,9	14,6	3,7	-3,0
Sonstige Erträge	1,8	2,5	2,8	0,2	1,0
Sonstige Erträge	43,3	39,8	48,8	9,0	5,5

Die sonstigen Erträge liegen 9,0 Mio. € und damit 22,7% über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Erhöhung um 5,5 Mio. € zu verzeichnen, das entspricht 12,7%. Die Differenz zum Planansatz ist im Wesentlichen auf nicht zahlungswirksame Erträge zurückzuführen, die um 3,7 Mio. höher ausfielen als erwartet und eine Erhöhung der Erträge

aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen um 3,4 Mio. €. Im Vorjahresvergleich stechen die besonderen Erträge hervor; hier gab es einen Zuwachs in Höhe von 3,8 Mio. €. Der größte Anteil davon entfällt auf die Bußgelder mit 3,7 Mio. €.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der aktivierten Eigenleistungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio.€	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Aktivierte Eigenleistungen	4,6	3,0	3,1	0,1	-1,5

5.10.9 Bestandsveränderungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Bestandsveränderungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio.€	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Bestandsveränderungen	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0

5.10.10 Erträge

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Erträge in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Erträge	1.159,8	1.169,3	1.264,8	95,5	105,0

5.10.11 Personalaufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Personalaufwendungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Dienstaufwendungen	223,9	236,8	237,4	0,6	13,5
Beiträge zu Versorgungskassen	12,8	14,0	13,1	-0,9	0,3
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	37,5	40,0	40,5	0,5	3,0
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,5	2,4	2,5	0,1	0,0
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	15,5	6,9	6,9	0,0	-8,6
Zuführung zur Beihilferückstellung	2,3	2,1	2,0	0,0	-0,3
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	1,0	1,6	1,4	-0,2	0,4
Personalaufwendungen	295,6	303,7	303,8	0,2	8,2

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 303,8 Mio. € zwar um 8,2 Mio. € über dem Vorjahr, entsprachen aber nahezu den geplanten Erwartungen. Die Abweichung beträgt lediglich 0,2 Mio. €, um die sich der Wert gegenüber dem Planwert erhöht. Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahresniveau ergeben sich aus einem starken Anstieg der Dienstaufwendungen um 13,5 Mio. € und einem damit einhergehenden Anstieg der Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung um 3,0 Mio. €. Gleichzeitig stiegen die Beiträge zu Versorgungskassen um 0,3 Mio. € und die Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen um 0,4 Mio. €. Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen sanken im Gegenzug um 8,6 Mio. €.

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Versorgungsaufwendungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Versorgungsaufwendungen	26,2	27,4	27,1	-0,3	0,9
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	4,1	3,9	3,7	-0,2	-0,4
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempfänger*innen	1,3	1,1	1,1	0,0	-0,1
Versorgungsaufwendungen	31,6	32,4	32,0	-0,5	0,4

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie mit 0,3 Mio. € nur geringfügig unter dem Planansatz. Das Vorjahresniveau wurde um 0,9 Mio. € überschritten.

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	21,4	21,3	21,1	-0,2	-0,3
Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten	30,6	31,1	34,6	3,5	4,0
Mieten u. Pachten	10,6	10,5	11,0	0,5	0,4
Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	48,6	47,8	47,5	-0,3	-1,1
Haltung von Fahrzeugen	3,0	3,3	3,6	0,2	0,5
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,5	4,9	3,4	-1,4	0,0
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17,3	23,3	22,4	-0,8	5,1
Erwerb von Vorräten	2,7	0,4	0,6	0,2	-2,2
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20,8	29,6	24,9	-4,6	4,2
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	158,5	172,1	169,3	-2,8	10,8

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen gegenüber dem Vorjahr um 10,8 Mio. € höher aus. Der Planansatz wurde um 2,8 Mio. € unterschritten.

Planvergleich

Die gegenüber dem Planansatz leicht geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren für Beschäftigte sowie niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die teilweise durch gestiegene Unterhaltungsaufwendungen für sonstiges unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen und anderer Tiefbauten kompensiert werden.

Vorjahresvergleich

Der gegenüber dem Vorjahr gestiegene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Summe vieler Positionen, besonders stechen hier der Anstieg der Aufwendungen aus den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um 5,1 Mio. € sowie der Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen um 4,2 Mio. € heraus.

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der bilanziellen Abschreibungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
AfA auf Vermögensgegenstände	41,5	43,6	45,2	1,5	3,7
AfA auf Finanzanlagen	9,1	0,0	0,0	0,0	-9,1
AfA auf Umlaufvermögen	2,3	1,0	2,1	1,1	-0,2
AfA auf geleistete Zuwendungen (aktive RAP)	12,1	12,4	12,2	-0,2	0,1
Bilanzielle Abschreibungen	64,9	57,1	59,4	2,4	-5,5

Gegenüber der Planung liegen die Abschreibungen um 2,4 Mio. € höher, gegenüber dem Vorjahr um 5,5 Mio. € niedriger. Der Anstieg im Planvergleich ist insbesondere auf höhere AfA für Vermögensgegenstände zurückzuführen. Die im Vergleich zum Vorjahr niedrigere AfA wird insbesondere durch in 2021 vorgenommene AfA auf die Finanzanlage am EBK beeinflusst.

5.10.15 Transferaufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Transferaufwendungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	172,4	216,4	216,8	0,4	44,4
Zuweisungen an das Land	4,3	4,1	4,3	0,1	-0,1
Zuschüsse an verbund. Unternehmen etc.	45,2	73,1	75,3	2,3	30,2
Zuschüsse an private Unternehmen	0,1	0,3	0,0	-0,3	0,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	122,8	138,9	137,2	-1,7	14,4
Sozialtransferaufwendungen	260,0	271,7	275,8	4,2	15,9
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	96,4	101,2	102,9	1,7	6,5
Leistungen der Sozialhilfe	20,2	21,1	20,7	-0,3	0,6
Leistungen der Jugendhilfe	27,2	27,7	29,0	1,4	1,9
Leistungen der Grundsicherung	49,0	52,5	53,1	0,7	4,1
Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	49,7	49,4	51,0	1,5	1,3
Leistungen der Sozialhilfe	14,7	13,2	11,8	-1,4	-2,9
Leistungen der Jugendhilfe	32,7	33,8	36,8	3,0	4,1
Leistungen der Grundsicherung	2,3	2,5	2,4	-0,1	0,1
Bildung und Teilhabe	94,5	97,5	99,3	1,8	4,9
Sonstige soziale Leistungen	19,5	23,5	22,6	-0,8	3,2
Steuerbeteiligungen	5,5	13,6	15,1	1,5	9,6
Sonstige Transferaufwendungen	0,6	0,0	0,1	0,1	-0,5
Transferaufwendungen	438,4	501,7	507,8	6,1	69,4

Die Transferaufwendungen lagen in 2022 mit 507,8 Mio. € um 69,4 Mio. € über dem Vorjahresniveau und um 6,1 Mio. € über dem Planwert.

Planvergleich

Die Abweichung von 6,1 Mio. € zum Plan ergibt sich insbesondere aus höheren Sozialtransferaufwendungen von 4,2 Mio. €

Vorjahresvergleich

Die Differenz von 69,4 Mio. € im Vorjahresvergleich ist hauptsächlich durch um 44,4 Mio. € gestiegene Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, um 15,9 Mio. € gestiegene Sozialtransferaufwendungen und eine um 9,6 Mio. € gestiegene Gewerbesteuerumlage zu erklären.

5.10.16 Sonstige Aufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der sonstigen Aufwendungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,4	0,4	0,3	-0,1	-0,2
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2,7	3,1	3,0	-0,1	0,2
Geschäftsaufwendungen	9,1	13,8	10,6	-3,1	1,5
Steuern und Versicherungen	3,2	4,7	2,9	-1,9	-0,3
Aufwandsersatzungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38,6	38,7	40,5	1,7	1,8
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	90,8	87,6	87,7	0,1	-3,1
Wertveränderung bei Sachanlagen	2,3	0,7	1,5	0,8	-0,7
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	5,3	2,2	3,4	1,2	-1,9
Besondere ordentliche Aufwendungen	0,2	0,3	0,4	0,1	0,1
Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen	1,4	0,1	1,1	1,0	-0,4
Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	11,5	3,2	13,5	10,3	2,0
Sonstige Aufwendungen	165,7	154,9	164,8	9,9	-0,9

Im Bereich der sonstigen Aufwendungen musste ein Anstieg sowohl gegenüber dem Plan um 9,9 Mio. € verzeichnet werden. Dies ist hauptsächlich bedingt durch die Bildung von

Sonderposten für gebührenrechtliche Überschüsse. Im Vergleich zum Vorjahr befinden sich die Aufwendungen auf etwa dem Vorjahresniveau.

Planvergleich

Während die Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten um 10,3 Mio. €, die Wertveränderungen beim Umlaufvermögen um 1,2 Mio. € und die Wertveränderungen bei Sachanlagen um 0,8 Mio. € über dem prognostizierten Wert lagen, fielen die Geschäftsaufwendungen um 3,1 Mio. € und die Aufwendungen für Steuern und Versicherungen um 1,9 Mio. € niedriger aus als ursprünglich erwartet.

Vorjahresvergleich

Im Vorjahresvergleich fielen insbesondere die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen und die Werteveränderungen beim Umlaufvermögen niedriger aus, während die Aufwendungen a. d. Zuführung zu Sonderposten um 2,0 Mio. € höher liegen als im Vorjahr.

5.10.17 Aufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Aufwendungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1.154,7	1.221,8	1.237,1	15,3	82,4

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	5,1	-52,6	27,7	80,2	22,6

5.10.19 Finanzerträge

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Finanzerträge in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1,1	1,0	1,0	0,0	-0,1

Die Finanzerträge sind gegenüber dem Planansatz gleichgeblieben, reduzieren sich jedoch gegenüber dem Vorjahreswert um 0,1 Mio. €.

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10,2	9,0	8,1	-0,9	-2,1
Zinsaufwendungen an sonst. inländische Bereiche	1,4	1,4	1,4	0,0	-0,1
Zinsaufwendungen an Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditbeschaffungskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verzinsung v. Steuererstattungen / -nachforderungen	7,4	0,4	0,0	-0,4	-7,4
Sonstige Finanzaufwendungen	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Summe	19,1	10,9	9,5	-1,3	-9,5

Die Zinsaufwendungen fielen in 2022 um 1,3 Mio. € niedriger aus als im Plan und um 9,5 Mio. € niedriger als im Vorjahr. Die Reduzierung kommt primär durch die gesunkene Verzinsung von Steuererstattungen zustande.

5.10.21 Finanzergebnis

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich des Finanzergebnisses in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Finanzerträge	1,1	1,0	1,0	0,0	-0,1
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19,1	10,9	9,5	-1,3	-9,5
Summe	-18,0	-9,9	-8,6	1,3	9,4

5.10.22 Jahresergebnis

Die folgende Tabelle zeigt den Vergleich des Jahresergebnisses in 2022 zum Plan sowie dem Vorjahreswert:

Mio. €	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	-12,9	-62,4	19,1	81,5	32,0

5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt neben der Ergebnisrechnung und der Bilanz die dritte Säule in der Verwaltungsdoppik dar. In der Finanzrechnung sind nach § 46 GemHVO-Doppik alle Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei werden die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit direkt wiedergegeben. Bis auf die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit folgt die Finanzrechnung im Wesentlichen der Ergebnisrechnung. Abweichungen davon gibt es lediglich bei Erträgen und Aufwendungen, bei denen Entstehungsgrund und Zahlung in verschiedene Jahre fallen. Auf eine gesonderte Erläuterung der Finanzrechnung wird daher, wie in den Vorjahren, verzichtet.

5.12 Anlagen

5.12.1 Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -

Städtebauliche Maßnahmen - in € -	Gesamtkosten Stand 31.12.2022 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Vorbereitung	
Maßnahmen nach § 140 BauGB	5.305.238,43
Maßnahmen der Durchführung	
Umbau Kaiserstr./Georg-Pfingsten-Straße	411.529,58
Errichtung und Änderung von GBF	14.994,00
Bewirtschaftung von Grundstücken	2.984.658,46
Verfügungsfonds	48.397,97
Maßnahmen der Abwicklung	
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und -träger	49.684,74
Programmspezifisches Management	356.786,22
Sonstige Maßnahmen der Abwicklung	48.591,20
Ausgaben	9.219.880,60

Aktuell zählen zu den städtebaulichen Maßnahmen folgende Bauprojekte:

- Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Friedrichsort“
- Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Ostufer“
- Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Kiellinie“
- Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Grüne Wik“
- Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Dietrichsdorf“, treuhänderisch verwaltet von der GOS mbH, Kleiner Kuhberg 22-26 in Kiel
- Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Holtenau-Ost“, treuhänderisch verwaltet von der BIG Städtebau GmbH, Eckernförder Straße 212 in Kiel

5.12.2 Wertberichtigungen der Forderungen

In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden bis auf den pauschalierten Alters-einzelwertabschlag zu Einziehungs- und Nachlassfällen im Amt für Soziale Dienste alle weiteren Einzelwertberichtigungen im jeweils zugehörigen Produktbereich vorgenommen.

Die pauschale Wertberichtigung von 1 % zzgl. des pauschalierten Alterseinzelwertabschlages zu den Einziehungs- und Nachlassfällen wurde zentralisiert und gesammelt im Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ (Teilplan 612) erfasst. Ihre eigentliche Teilplan- bzw. Produktzugehörigkeit ergibt sich aus nachstehender Übersicht.

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigung im Haushaltsjahr	Stand der Wertberichtigung zum Bilanzstichtag
	€	€	€
1111	0,00	-2,00	0,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	867.853,21	2.667,00	8.679,00
1114	1.752.721,22	1.895,00	17.527,00
1115	2.024.841,21	5.864,00	20.248,00
1116	1.000,00	10,00	10,00
121	130,00	-29,00	1,00
122	2.331.357,36	2.259,00	23.314,00
126	88.644,63	583,00	886,00
127	3.947.645,11	17.388,00	39.476,00
128	0,00	-51,00	0,00
211	65.891,85	194,00	659,00
2162	0,00	0,00	0,00
217	38.152,00	-3.234,00	382,00
2182	99.451,42	452,00	995,00
2211	9.500,88	-1.286,00	95,00
2212	11.766,99	-202,00	118,00
231	5.115.526,63	9.223,00	51.155,00

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigung im Haushaltsjahr	Stand der Wertberichtigung zum Bilanzstichtag
241	0,00	0,00	0,00
242	460,00	5,00	5,00
243	146.198,45	866,00	1.462,00
251	310,45	-3,00	3,00
261	0,00	0,00	0,00
263	17.402,60	66,00	174,00
271	808.594,04	2.763,00	8.086,00
272	44.432,32	-30,00	444,00
281	0,00	0,00	0,00
3111	1.010.272,05	-96.486,00	* 917.327,00
3112	392.395,55	290,00	** 34.959,00
3113	32.153,55	-48,00	322,00
3114	0,00	0,00	0,00
3115	16.805,42	71,00	*** 3.569,00
3116	13.834.793,76	5.853,00	**** 139.820,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	0,00	0,00
3121	888.279,00	2.151,00	8.883,00
3126	17.204,28	1,00	172,00
3129	1.977.800,35	4.178,00	19.778,00
313	147.217,20	27,00	1.472,00
314	22.845,65	-16,00	***** 440,00
315	1.616.280,21	4.565,00	16.163,00
321	57.507,78	236,00	575,00
331	0,00	0,00	0,00
341	6,00	0,00	0,00
343	0,00	0,00	0,00
345	0,00	-3,00	0,00
351	11.425,27	-32,00	114,00
361	60.892,59	-123,00	609,00
362	0,00	0,00	0,00
3631	10.159,45	-20,00	102,00
3632	91.269,06	732,00	***** 3.843,00
3633	71.150,63	-97,00	***** 10.727,00
3634	15.543,20	-1.577,00	***** 1.191,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	6.303.140,41	4.986,00	63.031,00
366	0,00	0,00	0,00
3676	6.655,27	54,00	67,00
411	0,00	0,00	0,00
412	143.474,45	923,00	1.435,00

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigung im Haushaltsjahr	Stand der Wertberichtigung zum Bilanzstichtag
414	0,00	0,00	0,00
421	0,00	-5,00	0,00
424	30.091,52	-5.269,00	301,00
511	2.840,55	-68,00	28,00
521	535.536,61	89,00	5.355,00
522	0,00	0,00	0,00
523	0,00	0,00	0,00
535	1.377.843,25	3.075,00	13.778,00
537	0,00	0,00	0,00
538	2.186.040,28	-1.078,00	21.860,00
541	349.833,53	1.539,00	3.498,00
542	0,00	0,00	0,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	0,20	0,00	0,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	112.234,99	-182,00	1.122,00
552	0,00	0,00	0,00
553	161.924,77	1.019,00	1.619,00
554	46.027,20	382,00	460,00
555	0,00	0,00	0,00
561	1.204,17	-20,00	12,00
571	0,00	0,00	0,00
5731	246.516,69	2.395,00	2.465,00
5732	29.588,44	-110,00	296,00
5733	0,00	0,00	0,00
575	0,00	0,00	0,00
611	3.673.892,17	12.844,00	36.739,00
612	90.392,52	904,00	904,00
Bestand Forderungen Summe Wertberichtigungen	52.943.118,39		
Bestand Wertberichtigung			1.486.755,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelwertabschlag:	
*	916.388,31
**	31.349,12
***	3.435,02
****	1.486,85
*****	212,55
*****	2.960,21
*****	10.116,75
*****	1.046,13
Summe Bestand zum Bilanzstichtag	966.994,94

Forderungen aufgrund innerstädtischer Berechnungen (unechte Forderungen) sind nicht enthalten, sofern sie entsprechend der Kontierungsvorgabe separat erfasst wurden.

6. Teilrechnungen nach Produktbereichen

In den Ergebnis- und Teilergebnisrechnungen wird seit 2018 nachrichtlich der Nettoabschreibungsaufwand dargestellt. Aufzuführen sind die Kontenarten 571 und 574 sowie 416 und 437. Die Kontenart 574 umfasst Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP). Da das Konto 45700010 die Erträge aus der Auflösung von PRAP für geleistete Zuwendungen ausweist, wurde dieses Konto mit in die Summierung von 416 und 437 aufgenommen.

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sowie die Gesamtübersicht der Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen folgen auf den nächsten Seiten.

Teilergebnisrechnung 11 Innere Verwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.607.342,65	2.899.800,00	2.988.728,33	88.928,33	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.945,50	2.300,00	1.928,50	-371,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.240.240,00	23.682.700,00	25.297.225,06	1.614.525,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	12.799.390,80	9.807.600,00	10.412.773,57	605.173,57	---
07	+ sonstige Erträge	45	5.657.535,44	4.071.700,00	3.845.796,39	-225.903,61	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	2.875.079,31	2.120.800,00	1.646.818,52	-473.981,48	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-18.666,10	0,00	-20.462,61	-20.462,61	---
10	= Erträge		47.162.867,60	42.584.900,00	44.172.807,76	1.587.907,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-62.145.514,87	-61.778.500,00	-61.128.136,68	650.363,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.008.922,55	-9.085.600,00	-8.862.981,04	222.618,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-70.722.556,84	-71.995.200,00	-72.144.987,83	-149.787,83	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.893.729,79	-10.643.200,00	-11.628.535,22	-985.335,22	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.130.335,52	-1.239.900,00	-1.228.905,44	10.994,56	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-11.406.164,40	-12.671.000,00	-11.293.021,01	1.377.978,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-823,97	-2.500,00	-1.779,76	720,24	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-164.307.223,97	-167.413.400,00	-166.286.567,22	1.126.832,78	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-117.144.356,37	-124.828.500,00	-122.113.759,46	2.714.740,54	---
20	+ Finanzerträge	46	24,30	0,00	22,09	22,09	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.446.901,04	-1.387.000,00	-1.386.904,29	95,71	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-1.446.876,74	-1.387.000,00	-1.386.882,20	117,80	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-118.591.233,11	-126.215.500,00	-123.500.641,66	2.714.858,34	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	73.137.200,00	74.780.500,00	74.780.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.241.850,00	-3.440.000,00	-3.440.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-48.695.883,11	-54.875.000,00	-52.160.141,66	2.714.858,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.705.509	-10.560.400	-11.431.993	871.593
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.571.576	2.051.600	1.905.503	146.097
=	Nettoabschreibungsaufwand	-8.133.934	-8.508.800	-9.526.489	1.017.689

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	851.100,00	1.086.172,94	235.072,94	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	992,50	1.400,00	959,50	-440,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.342.408,36	23.682.700,00	24.711.239,48	1.028.539,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	13.117.256,90	9.807.600,00	10.125.495,90	317.895,90	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	814.988,46	761.500,00	789.088,76	27.588,76	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	35.124,07	0,00	9.473,85	9.473,85	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.349.494,29	35.104.300,00	36.722.430,43	1.618.130,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-56.662.398,12	-57.839.600,00	-58.338.302,51	-498.702,51	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.666.981,68	-8.800.400,00	-8.566.912,60	233.487,40	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-71.191.738,29	-71.995.200,00	-71.772.587,92	222.612,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.446.901,04	-1.387.000,00	-1.386.904,29	95,71	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.128.616,65	-1.239.900,00	-1.230.789,05	9.110,95	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	60.342.297,75	-12.047.100,00	-10.983.093,93	1.064.006,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-78.754.338,03	-153.309.200,00	-152.278.590,30	1.030.609,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-40.404.843,74	-118.204.900,00	-115.556.159,87	2.648.740,13	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	478.380,49	7.362.000,00	4.788.036,29	-2.573.963,71	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	2.953.365,50	1.958.100,00	1.225.556,10	-732.543,90	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	11.137,65	14.600,00	3.765,00	-10.835,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		3.442.883,64	9.334.700,00	6.017.357,39	-3.317.342,61	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-3.792.564,99	-11.594.700,00	-3.543.006,05	8.051.693,95	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.391.828,45	-4.333.700,00	-1.970.903,42	2.362.796,58	-1.536.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-21.754.312,47	-33.374.500,00	-33.302.152,00	72.348,00	-4.831.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-600,00	-530,00	70,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-26.938.705,91	-49.303.500,00	-38.816.591,47	10.486.908,53	-6.368.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-23.495.822,27	-39.968.800,00	-32.799.234,08	7.169.565,92	---

Teilergebnisrechnung 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.185,00	805.200,00	1.035.053,98	229.853,98	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	479.980,16	533.100,00	413.230,67	-119.869,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	150.753,97	114.200,00	100.494,68	-13.705,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		631.919,13	1.452.500,00	1.548.779,33	96.279,33	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.317.313,66	-3.479.700,00	-3.413.863,19	65.836,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-668.177,53	-707.000,00	-693.627,43	13.372,57	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.004.942,96	-2.451.700,00	-2.134.823,63	316.876,37	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-22.979,50	-21.900,00	-37.487,99	-15.587,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.123.273,02	-1.232.900,00	-1.221.905,44	10.994,56	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.230.993,61	-1.724.800,00	-1.087.468,70	637.331,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-823,97	-2.500,00	-1.779,76	720,24	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.367.680,28	-9.618.000,00	-8.589.176,38	1.028.823,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-6.735.761,15	-8.165.500,00	-7.040.397,05	1.125.102,95	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-6.735.761,15	-8.165.500,00	-7.040.397,05	1.125.102,95	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	835.700,00	867.500,00	867.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-270.200,00	-374.400,00	-374.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.170.261,15	-7.672.400,00	-6.547.297,05	1.125.102,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-22.980	-21.900	-37.318	15.418
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.185	1.200	1.184	16
=	Nettoabschreibungsaufwand	-21.795	-20.700	-36.134	15.434

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	804.000,00	1.033.969,98	229.969,98	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	479.980,16	533.100,00	413.230,67	-119.869,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		479.980,16	1.337.100,00	1.447.200,65	110.100,65	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.912.977,83	-3.274.000,00	-3.209.781,03	64.218,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-642.085,03	-684.300,00	-669.367,85	14.932,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-998.632,92	-2.451.700,00	-2.050.844,55	400.855,45	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.122.517,77	-1.232.900,00	-1.222.825,43	10.074,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-686.592,36	-1.724.800,00	-1.090.546,70	634.253,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.362.805,91	-9.367.700,00	-8.243.365,56	1.124.334,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.882.825,75	-8.030.600,00	-6.796.164,91	1.234.435,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	373.300,00	0,00	-373.300,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	373.300,00	0,00	-373.300,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.631,17	-506.100,00	-132.614,06	373.485,94	-200.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-57.330,16	0,00	-177.739,72	-177.739,72	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-61.961,33	-506.100,00	-310.353,78	195.746,22	-200.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-61.961,33	-132.800,00	-310.353,78	-177.553,78	---

Teilergebnisrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	38.724,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.845,60	1.000,00	4.379,60	3.379,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	20.105,31	2.000,00	4.915,10	2.915,10	---
07	+ sonstige Erträge	45	121.629,41	111.400,00	111.123,36	-276,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		183.304,32	153.100,00	159.142,06	6.042,06	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.814.806,79	-4.412.200,00	-4.450.504,99	-38.304,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-904.221,53	-830.300,00	-812.029,18	18.270,82	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-628.176,90	-1.120.000,00	-840.540,04	279.459,96	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.669,39	-9.100,00	-13.036,20	-3.936,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-7.062,50	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-55.968,63	-347.500,00	-198.612,14	148.887,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.420.905,74	-6.726.100,00	-6.321.722,55	404.377,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-6.237.601,42	-6.573.000,00	-6.162.580,49	410.419,51	---
20	+ Finanzerträge	46	24,30	0,00	22,09	22,09	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		24,30	0,00	22,09	22,09	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-6.237.577,12	-6.573.000,00	-6.162.558,40	410.441,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	346.400,00	346.400,00	346.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-252.700,00	-258.200,00	-258.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.143.877,12	-6.484.800,00	-6.074.358,40	410.441,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.669	-9.100	-13.036	3.936
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-10.669	-9.100	-13.036	3.936

Teilfinanzrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.845,60	1.000,00	4.379,60	3.379,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.105,31	2.000,00	4.915,10	2.915,10	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	24,30	0,00	22,09	22,09	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		61.699,21	41.700,00	48.040,79	6.340,79	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.242.264,55	-4.116.800,00	-4.156.207,89	-39.407,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-867.283,88	-802.200,00	-783.060,96	19.139,04	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-652.529,87	-1.120.000,00	-841.591,49	278.408,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.098,88	-7.000,00	-7.963,62	-963,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	41.840,68	-347.500,00	-125.052,48	222.447,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.726.336,50	-6.393.500,00	-5.913.876,44	479.623,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.664.637,29	-6.351.800,00	-5.865.835,65	485.964,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.099,13	-9.400,00	-15.500,12	-6.100,12	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-11.099,13	-9.400,00	-15.500,12	-6.100,12	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-11.099,13	-9.400,00	-15.500,12	-6.100,12	---

Teilergebnisrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	8.176,28	15.400,00	32.000,81	16.600,81	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.340.306,88	7.899.000,00	8.407.032,23	508.032,23	---
07	+ sonstige Erträge	45	727.356,82	672.300,00	755.067,76	82.767,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.146,14	0,00	4.839,75	4.839,75	---
10	= Erträge		10.074.693,84	8.587.000,00	9.198.940,55	611.940,55	---
11	Personalaufwendungen	50	-28.814.290,91	-29.109.500,00	-28.275.856,07	833.643,93	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.954.658,00	-5.097.400,00	-5.040.867,26	56.532,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.099.162,73	-6.057.300,00	-4.921.792,01	1.135.507,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-545.231,48	-944.600,00	-892.428,69	52.171,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.021.567,31	-7.377.500,00	-7.322.152,31	55.347,69	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-45.434.910,43	-48.586.300,00	-46.453.096,34	2.133.203,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-35.360.216,59	-39.999.300,00	-37.254.155,79	2.745.144,21	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-35.360.216,59	-39.999.300,00	-37.254.155,79	2.745.144,21	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.730.200,00	3.785.800,00	3.785.800,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-696.800,00	-745.900,00	-745.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-32.326.816,59	-36.959.400,00	-34.214.255,79	2.745.144,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-542.541	-944.600	-883.909	-60.691
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.176	7.000	19.127	-12.127
=	Nettoabschreibungsaufwand	-534.365	-937.600	-864.782	-72.818

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	8.400,00	12.873,96	4.473,96	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.600.629,32	7.899.000,00	8.134.644,20	235.644,20	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	3.848,22	200,00	2.715,43	2.515,43	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	21.797,99	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.626.275,53	7.907.900,00	8.150.233,59	242.333,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-25.861.534,92	-26.454.600,00	-26.758.826,84	-304.226,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.770.167,50	-4.938.800,00	-4.876.110,09	62.689,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.034.774,69	-6.057.300,00	-4.913.338,50	1.143.961,50	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.814.378,22	-7.377.500,00	-7.368.287,13	9.212,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-38.480.855,33	-44.828.200,00	-43.916.562,56	911.637,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-28.854.579,80	-36.920.300,00	-35.766.328,97	1.153.971,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	32.806,85	32.806,85	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	32.806,85	32.806,85	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-661.336,26	-2.372.300,00	-988.784,11	1.383.515,89	-995.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-534.028,54	-35.600,00	-371.022,87	-335.422,87	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.195.364,80	-2.407.900,00	-1.359.806,98	1.048.093,02	-995.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.195.364,80	-2.407.900,00	-1.327.000,13	1.080.899,87	---

Teilergebnisrechnung 1114 Finanzverwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	595,00	595,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	992,50	1.300,00	1.085,50	-214,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.234,68	5.200,00	10.309,74	5.109,74	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	945.888,00	1.033.500,00	1.008.439,20	-25.060,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.520.765,01	988.200,00	1.315.515,12	327.315,12	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.477.880,19	2.028.200,00	2.335.944,56	307.744,56	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.256.725,34	-6.832.600,00	-6.931.898,53	-99.298,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.439.185,32	-1.461.600,00	-1.377.470,35	84.129,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-392.578,04	-575.200,00	-369.348,77	205.851,23	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-374.627,16	-203.400,00	-476.568,48	-273.168,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-758.706,43	-919.200,00	-619.790,35	299.409,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.221.822,29	-9.992.000,00	-9.775.076,48	216.923,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.743.942,10	-7.963.800,00	-7.439.131,92	524.668,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.743.942,10	-7.963.800,00	-7.439.131,92	524.668,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.710.600,00	1.976.000,00	1.976.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-526.000,00	-515.200,00	-515.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.559.342,10	-6.503.000,00	-5.978.331,92	524.668,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-189.097	-120.600	-288.716	168.116
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-189.097	-120.600	-288.716	168.116

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	595,00	595,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	992,50	1.300,00	959,50	-340,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.214,43	5.200,00	10.217,97	5.017,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	945.740,73	1.033.500,00	1.008.846,47	-24.653,53	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	703.753,36	696.300,00	609.591,63	-86.708,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.660.701,02	1.736.300,00	1.630.210,57	-106.089,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.407.667,15	-6.428.800,00	-6.534.308,96	-105.508,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.384.318,07	-1.416.500,00	-1.332.162,13	84.337,87	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-382.818,56	-575.200,00	-368.190,77	207.009,23	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	832.762,19	-795.300,00	-472.484,32	322.815,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.342.041,59	-9.215.800,00	-8.707.146,18	508.653,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.681.340,57	-7.479.500,00	-7.076.935,61	402.564,39	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-371.235,17	-423.200,00	-270.801,43	152.398,57	-150.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-25.000,00	-567.933,00	-542.933,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-371.235,17	-448.200,00	-838.734,43	-390.534,43	-150.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-371.235,17	-448.200,00	-838.734,43	-390.534,43	---

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.559.257,37	2.040.500,00	1.882.354,54	-158.145,46	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	953,00	900,00	843,00	-57,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.227.159,72	23.676.300,00	25.282.535,72	1.606.235,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.858.210,45	217.100,00	450.563,04	233.463,04	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.104.322,76	2.146.300,00	1.520.844,73	-625.455,27	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	2.875.079,31	2.120.800,00	1.646.818,52	-473.981,48	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-17.519,96	0,00	-25.302,36	-25.302,36	---
10	= Erträge		33.607.462,65	30.201.900,00	30.758.657,19	556.757,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-16.634.302,18	-16.632.400,00	-16.699.452,02	-67.052,02	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-720.417,46	-650.700,00	-599.627,30	51.072,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-63.586.101,80	-61.769.500,00	-63.868.774,50	-2.099.274,50	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.940.167,26	-9.464.100,00	-10.208.958,86	-744.858,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.313.037,52	-2.277.100,00	-2.062.170,82	214.929,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-93.194.026,22	-90.793.800,00	-93.438.983,50	-2.645.183,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-59.586.563,57	-60.591.900,00	-62.680.326,31	-2.088.426,31	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.446.901,04	-1.387.000,00	-1.386.904,29	95,71	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-1.446.901,04	-1.387.000,00	-1.386.904,29	95,71	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-61.033.464,61	-61.978.900,00	-64.067.230,60	-2.088.330,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	66.312.300,00	67.600.300,00	67.600.300,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.435.750,00	-1.484.800,00	-1.484.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		3.843.085,39	4.136.600,00	2.048.269,40	-2.088.330,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.940.167	-9.464.100	-10.208.959	744.859
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.562.214	2.043.400	1.885.193	158.207
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.377.953	-7.420.700	-8.323.766	903.066

Teilfinanzrechnung 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	10,00	10,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.329.348,33	23.676.300,00	24.696.641,91	1.020.341,91	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.828.601,38	217.100,00	436.266,13	219.166,13	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	107.386,88	65.000,00	176.781,70	111.781,70	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	13.301,78	0,00	9.451,76	9.451,76	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		26.278.638,37	23.958.400,00	25.319.151,50	1.360.751,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-16.122.198,70	-16.348.100,00	-16.417.964,29	-69.864,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-693.255,60	-630.700,00	-578.024,87	52.675,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-64.112.347,84	-61.769.500,00	-63.587.593,73	-1.818.093,73	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.446.901,04	-1.387.000,00	-1.386.904,29	95,71	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	62.881.610,88	-1.777.100,00	-1.918.995,03	-141.895,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.493.092,30	-81.912.400,00	-83.889.482,21	-1.977.082,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		6.785.546,07	-57.954.000,00	-58.570.330,71	-616.330,71	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	478.380,49	6.988.700,00	4.755.229,44	-2.233.470,56	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	2.953.365,50	1.958.100,00	1.225.556,10	-732.543,90	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	11.137,65	14.600,00	3.765,00	-10.835,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		3.442.883,64	8.961.400,00	5.984.550,54	-2.976.849,46	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-3.792.564,99	-11.594.700,00	-3.543.006,05	8.051.693,95	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-343.526,72	-1.022.700,00	-563.203,70	459.496,30	-190.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-21.162.953,77	-33.313.900,00	-32.185.456,41	1.128.443,59	-4.831.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-600,00	-530,00	70,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-25.299.045,48	-45.931.900,00	-36.292.196,16	9.639.703,84	-5.022.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-21.856.161,84	-36.970.500,00	-30.307.645,62	6.662.854,38	---

Teilergebnisrechnung 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	154.900,00	122.900,00	128.593,33	5.693,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	32.707,47	39.300,00	42.750,74	3.450,74	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		187.607,47	162.200,00	171.344,07	9.144,07	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.308.075,99	-1.312.100,00	-1.356.561,88	-44.461,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-322.262,71	-338.600,00	-339.359,52	-759,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-11.594,41	-21.500,00	-9.708,88	11.791,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-55,00	-100,00	-55,00	45,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-25.890,90	-24.900,00	-2.826,69	22.073,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.667.879,01	-1.697.200,00	-1.708.511,97	-11.311,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.480.271,54	-1.535.000,00	-1.537.167,90	-2.167,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.480.271,54	-1.535.000,00	-1.537.167,90	-2.167,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.000,00	204.500,00	204.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.400,00	-61.500,00	-61.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.338.671,54	-1.392.000,00	-1.394.167,90	-2.167,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-55	-100	-55	-45
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-55	-100	-55	-45

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	242.200,00	122.900,00	127.593,33	4.693,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		242.200,00	122.900,00	127.593,33	4.693,33	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.115.754,97	-1.217.300,00	-1.261.213,50	-43.913,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-309.871,60	-327.900,00	-328.186,70	-286,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.634,41	-21.500,00	-11.028,88	10.471,12	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	87.054,58	-24.900,00	-7.728,27	17.171,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.349.206,40	-1.591.600,00	-1.608.157,35	-16.557,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.107.006,40	-1.468.700,00	-1.480.564,02	-11.864,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 12 Sicherheit und Ordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	749.075,11	1.026.000,00	1.141.257,63	115.257,63	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	26.458.644,00	26.896.600,00	28.809.999,97	1.913.399,97	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	238.990,20	225.200,00	246.332,15	21.132,15	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.731.903,68	5.340.800,00	6.939.385,69	1.598.585,69	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.911.674,92	11.327.900,00	11.977.412,83	649.512,83	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	27.285,65	0,00	-1.399,45	-1.399,45	---
10	= Erträge		40.117.573,56	44.816.500,00	49.112.988,82	4.296.488,82	---
11	Personalaufwendungen	50	-51.635.347,87	-52.189.700,00	-51.919.880,13	269.819,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-12.842.957,76	-13.345.100,00	-13.576.856,44	-231.756,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-8.367.840,20	-11.294.500,00	-10.528.730,81	765.769,19	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.278.787,63	-2.984.700,00	-3.500.491,45	-515.791,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-467.380,17	-562.300,00	-440.847,97	121.452,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.965.446,21	-11.929.700,00	-12.120.276,43	-190.576,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-86.557.759,84	-92.306.000,00	-92.087.083,23	218.916,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-46.440.186,28	-47.489.500,00	-42.974.094,41	4.515.405,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-46.440.186,28	-47.489.500,00	-42.974.094,41	4.515.405,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.998.500,00	-5.311.000,00	-5.311.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-51.438.686,28	-52.800.500,00	-48.285.094,41	4.515.405,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.132.738	-2.982.400	-3.361.112	378.712
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	486.887	441.400	540.769	-99.369
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.645.851	-2.541.000	-2.820.343	279.343

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	262.187,93	584.600,00	600.488,63	15.888,63	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	660,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	26.943.440,24	26.896.600,00	26.860.858,97	-35.741,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	529.163,29	225.200,00	255.828,95	30.628,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.722.518,45	5.340.800,00	6.939.471,37	1.598.671,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.794.951,08	9.578.100,00	9.783.286,24	205.186,24	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	546,93	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.253.467,92	42.625.300,00	44.439.934,16	1.814.634,16	---
10	Personalauszahlungen	70	-43.273.308,99	-47.935.800,00	-47.640.771,69	295.028,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-12.303.100,33	-12.866.000,00	-13.072.650,57	-206.650,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.852.040,84	-11.294.500,00	-10.432.774,54	861.725,46	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-467.380,17	-562.300,00	-440.847,97	121.452,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.939.473,92	-11.908.100,00	-12.223.010,44	-314.910,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-79.835.304,25	-84.566.700,00	-83.810.055,21	756.644,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-41.581.836,33	-41.941.400,00	-39.370.121,05	2.571.278,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	850.062,45	510.000,00	772.975,43	262.975,43	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	67.779,03	0,00	46.318,94	46.318,94	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		917.841,48	510.000,00	819.294,37	309.294,37	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-162.000,00	-162.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.815.523,74	-7.366.000,00	-4.840.597,43	2.525.402,57	-2.514.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-862.368,94	-177.900,00	-345.415,16	-167.515,16	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.677.892,68	-7.569.900,00	-5.348.012,59	2.221.887,41	-2.514.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.760.051,20	-7.059.900,00	-4.528.718,22	2.531.181,78	---

Teilergebnisrechnung 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.493,85	100,00	1.480,65	1.380,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	350,00	400,00	50,00	-350,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	373.941,30	150.000,00	798.065,44	648.065,44	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.325,85	11.500,00	7.889,43	-3.610,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		384.111,00	162.000,00	807.485,52	645.485,52	---
11	Personalaufwendungen	50	-719.697,47	-971.900,00	-921.275,77	50.624,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-56.069,76	-72.800,00	-55.045,05	17.754,95	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-118.724,31	-218.200,00	-409.687,56	-191.487,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-142,07	0,00	-6.993,00	-6.993,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-247.084,30	-150.400,00	-141.092,62	9.307,38	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.141.717,91	-1.413.300,00	-1.534.094,00	-120.794,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-757.606,91	-1.251.300,00	-726.608,48	524.691,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-757.606,91	-1.251.300,00	-726.608,48	524.691,52	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.100,00	-32.800,00	-32.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-789.706,91	-1.284.100,00	-759.408,48	524.691,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-142	0	-6.993	6.993
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-142	0	-6.993	6.993

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.493,85	100,00	1.480,65	1.380,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	350,00	400,00	50,00	-350,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	370.968,53	150.000,00	800.908,21	650.908,21	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	1.088,00	1.088,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		372.812,38	150.500,00	803.526,86	653.026,86	---
10	Personalauszahlungen	70	-689.529,37	-952.500,00	-903.745,38	48.754,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-54.193,72	-70.600,00	-53.364,30	17.235,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-119.184,44	-218.200,00	-409.687,56	-191.487,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-278.961,39	-150.400,00	-140.937,94	9.462,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.141.868,92	-1.391.700,00	-1.507.735,18	-116.035,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-769.056,54	-1.241.200,00	-704.208,32	536.991,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.669,45	0,00	-8.830,47	-8.830,47	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.669,45	0,00	-8.830,47	-8.830,47	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.669,45	0,00	-8.830,47	-8.830,47	---

Teilergebnisrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.553,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.176.536,31	6.359.500,00	6.842.231,63	482.731,63	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	50.153,66	26.800,00	53.319,63	26.519,63	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	617.852,17	825.700,00	956.844,91	131.144,91	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.521.749,70	9.896.000,00	10.301.178,97	405.178,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.371.844,84	17.108.000,00	18.153.575,14	1.045.575,14	---
11	Personalaufwendungen	50	-17.343.089,81	-18.189.200,00	-18.781.412,57	-592.212,57	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.292.587,68	-2.532.600,00	-2.478.548,94	54.051,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.189.699,64	-2.940.500,00	-2.524.836,28	415.663,72	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-161.786,99	-81.800,00	-169.892,20	-88.092,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-467.380,17	-562.300,00	-440.847,97	121.452,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.324.295,81	-2.903.400,00	-3.716.305,03	-812.905,03	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-24.778.840,10	-27.209.800,00	-28.111.842,99	-902.042,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-11.406.995,26	-10.101.800,00	-9.958.267,85	143.532,15	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-11.406.995,26	-10.101.800,00	-9.958.267,85	143.532,15	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.118.500,00	-1.281.300,00	-1.281.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-12.525.495,26	-11.383.100,00	-11.239.567,85	143.532,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-77.400	-79.500	-101.364	21.864
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-77.400	-79.500	-101.364	21.864

Teilfinanzrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.553,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.058.284,19	6.359.500,00	6.737.831,41	378.331,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	50.343,26	26.800,00	53.174,12	26.374,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	610.309,71	825.700,00	954.087,82	128.387,82	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.794.951,08	9.578.100,00	9.782.198,24	204.098,24	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	546,93	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.519.988,17	16.790.100,00	17.527.291,59	737.191,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-16.001.784,94	-17.466.700,00	-18.060.113,09	-593.413,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.205.511,53	-2.452.100,00	-2.395.291,04	56.808,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.233.158,39	-2.940.500,00	-2.520.241,33	420.258,67	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-467.380,17	-562.300,00	-440.847,97	121.452,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.411.989,79	-2.881.800,00	-3.691.634,45	-809.834,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-24.319.824,82	-26.303.400,00	-27.108.127,88	-804.727,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-11.799.836,65	-9.513.300,00	-9.580.836,29	-67.536,29	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-238.304,01	-67.900,00	-58.570,21	9.329,79	-26.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-238.304,01	-93.900,00	-58.570,21	35.329,79	-26.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-238.304,01	-93.900,00	-58.570,21	35.329,79	---

Teilergebnisrechnung 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	635.562,21	933.700,00	1.029.250,91	95.550,91	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	447.505,14	537.000,00	557.278,99	20.278,99	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	30.683,58	38.000,00	65.294,06	27.294,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.534.214,71	1.895.100,00	2.259.623,45	364.523,45	---
07	+ sonstige Erträge	45	817.512,84	884.200,00	1.027.646,80	143.446,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	27.285,65	0,00	-1.399,45	-1.399,45	---
10	= Erträge		3.492.764,13	4.288.000,00	4.937.694,76	649.694,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-16.759.431,60	-15.307.000,00	-15.530.462,96	-223.462,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.562.380,67	-6.683.100,00	-6.895.452,68	-212.352,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.826.908,36	-4.006.500,00	-3.824.807,65	181.692,35	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.007.375,46	-1.037.400,00	-1.064.168,97	-26.768,97	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-651.444,40	-596.500,00	-565.323,83	31.176,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-27.807.540,49	-27.630.500,00	-27.880.216,09	-249.716,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-24.314.776,36	-23.342.500,00	-22.942.521,33	399.978,67	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-24.314.776,36	-23.342.500,00	-22.942.521,33	399.978,67	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.633.500,00	-1.666.500,00	-1.666.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-25.948.276,36	-25.009.000,00	-24.609.021,33	399.978,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.005.971	-1.037.400	-1.064.086	26.686
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	417.999	382.100	465.787	-83.687
=	Nettoabschreibungsaufwand	-587.972	-655.300	-598.299	-57.001

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	217.563,21	551.600,00	563.463,91	11.863,91	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	660,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	468.594,88	537.000,00	511.058,80	-25.941,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	40.595,27	38.000,00	68.442,31	30.442,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.534.214,71	1.895.100,00	2.259.623,45	364.523,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.261.628,07	3.021.700,00	3.402.588,47	380.888,47	---
10	Personalauszahlungen	70	-12.397.480,15	-13.115.200,00	-13.320.125,31	-204.925,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.280.219,42	-6.436.500,00	-6.633.450,04	-196.950,04	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.106.790,16	-4.006.500,00	-3.809.919,05	196.580,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.222.729,62	-596.500,00	-570.391,46	26.108,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-24.007.219,35	-24.154.700,00	-24.333.885,86	-179.185,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-21.745.591,28	-21.133.000,00	-20.931.297,39	201.702,61	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	793.988,53	450.000,00	772.975,43	322.975,43	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	26.255,03	0,00	12.033,12	12.033,12	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		820.243,56	450.000,00	785.008,55	335.008,55	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.006.563,36	-4.199.700,00	-2.604.485,73	1.595.214,27	-1.769.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-442.720,24	-177.900,00	-300.157,62	-122.257,62	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.449.283,60	-4.377.600,00	-2.904.643,35	1.472.956,65	-1.769.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-629.040,04	-3.927.600,00	-2.119.634,80	1.807.965,20	---

Teilergebnisrechnung 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	11.561,18	5.000,00	3.324,00	-1.676,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	19.833.108,70	20.000.000,00	21.409.008,70	1.409.008,70	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	157.802,96	160.000,00	123.118,46	-36.881,54	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.198.451,03	2.470.000,00	2.910.900,80	440.900,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	428.908,01	386.100,00	455.124,41	69.024,41	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		22.629.831,88	23.021.100,00	24.901.476,37	1.880.376,37	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.380.308,63	-14.365.800,00	-13.375.722,18	990.077,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.830.860,65	-2.913.300,00	-2.976.692,61	-63.392,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.585.392,83	-3.764.300,00	-3.317.188,08	447.111,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.927.139,08	-1.685.200,00	-1.971.035,73	-285.835,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.666.985,82	-8.141.400,00	-7.590.397,66	551.002,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-27.390.687,01	-30.870.000,00	-29.231.036,26	1.638.963,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.760.855,13	-7.848.900,00	-4.329.559,89	3.519.340,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.760.855,13	-7.848.900,00	-4.329.559,89	3.519.340,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.919.800,00	-2.031.900,00	-2.031.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.680.655,13	-9.880.800,00	-6.361.459,89	3.519.340,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.866.881	-1.685.200	-1.900.268	215.068
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11.061	5.000	3.324	1.676
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.855.820	-1.680.200	-1.896.944	216.744

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	500,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	20.415.067,32	20.000.000,00	19.610.488,11	-389.511,89	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	437.874,76	160.000,00	114.051,52	-45.948,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.198.451,03	2.470.000,00	2.910.900,80	440.900,80	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		23.051.893,11	22.630.000,00	22.635.440,43	5.440,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.486.152,96	-13.419.800,00	-12.423.574,46	996.225,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.709.479,21	-2.805.800,00	-2.863.859,08	-58.059,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.665.100,06	-3.764.300,00	-3.268.289,49	496.010,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.667.537,38	-8.141.400,00	-7.710.759,54	430.640,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-25.528.269,61	-28.131.300,00	-26.266.482,57	1.864.817,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.476.376,50	-5.501.300,00	-3.631.042,14	1.870.257,86	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.073,92	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	41.524,00	0,00	18.724,82	18.724,82	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		42.597,92	0,00	18.724,82	18.724,82	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-162.000,00	-162.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.306.023,34	-1.833.400,00	-1.044.457,27	788.942,73	-419.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-9.266,94	0,00	-36.837,86	-36.837,86	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.315.290,28	-1.833.400,00	-1.243.295,13	590.104,87	-419.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.272.692,36	-1.833.400,00	-1.224.570,31	608.829,69	---

Teilergebnisrechnung 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	96.398,72	87.300,00	108.682,72	21.382,72	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	4.550,00	4.550,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.444,47	0,00	13.951,09	13.951,09	---
07	+ sonstige Erträge	45	135.178,52	150.100,00	185.573,22	35.473,22	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		239.021,71	237.400,00	312.757,03	75.357,03	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.432.820,36	-3.355.800,00	-3.311.006,65	44.793,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.101.059,00	-1.143.300,00	-1.171.117,16	-27.817,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-647.115,06	-365.000,00	-452.211,24	-87.211,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-182.344,03	-180.300,00	-288.401,55	-108.101,55	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-75.635,88	-138.000,00	-107.157,29	30.842,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.438.974,33	-5.182.400,00	-5.329.893,89	-147.493,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.199.952,62	-4.945.000,00	-5.017.136,86	-72.136,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.199.952,62	-4.945.000,00	-5.017.136,86	-72.136,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-294.600,00	-298.500,00	-298.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.494.552,62	-5.243.500,00	-5.315.636,86	-72.136,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-182.344	-180.300	-288.402	108.102
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	57.827	54.300	71.658	-17.358
=	Nettoabschreibungsaufwand	-124.517	-126.000	-216.744	90.744

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.571,72	33.000,00	37.024,72	4.024,72	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	20.111,00	20.111,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.574,47	0,00	13.951,09	13.951,09	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		47.146,19	33.000,00	71.086,81	38.086,81	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.698.361,57	-2.981.600,00	-2.933.213,45	48.386,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.053.696,45	-1.101.000,00	-1.126.686,11	-25.686,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-727.807,79	-365.000,00	-424.637,11	-59.637,11	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-358.255,74	-138.000,00	-109.287,05	28.712,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.838.121,55	-4.585.600,00	-4.593.823,72	-8.223,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.790.975,36	-4.552.600,00	-4.522.736,91	29.863,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	55.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	15.561,00	15.561,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		55.000,00	60.000,00	15.561,00	-44.439,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-262.963,58	-1.265.000,00	-1.124.253,75	140.746,25	-298.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-410.381,76	0,00	-8.419,68	-8.419,68	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-673.345,34	-1.265.000,00	-1.132.673,43	132.326,57	-298.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-618.345,34	-1.205.000,00	-1.117.112,43	87.887,57	---

Teilergebnisrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	959.653,28	462.300,00	1.332.714,92	870.414,92	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	119.099,52	89.200,00	180.810,39	91.610,39	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	98.106,15	129.300,00	204.880,89	75.580,89	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.384.980,40	1.405.600,00	1.468.162,19	62.562,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.045.829,68	14.463.100,00	13.463.098,72	-1.000.001,28	---
07	+ sonstige Erträge	45	426.176,43	252.900,00	1.156.931,88	904.031,88	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		16.033.845,46	16.802.400,00	17.806.598,99	1.004.198,99	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.321.015,13	-7.466.200,00	-7.737.953,75	-271.753,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-799.894,96	-829.600,00	-733.049,71	96.550,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.588.649,61	-7.243.700,00	-6.789.320,80	454.379,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.684.034,29	-5.000.100,00	-5.549.821,34	-549.721,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-25.236.774,80	-27.601.300,00	-26.560.829,15	1.040.470,85	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-10.214.228,75	-11.462.200,00	-12.319.302,55	-857.102,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-55.844.597,54	-59.603.100,00	-59.690.277,30	-87.177,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-39.810.752,08	-42.800.700,00	-41.883.678,31	917.021,69	---
20	+ Finanzerträge	46	724,27	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		724,27	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-39.810.027,81	-42.800.700,00	-41.883.678,31	917.021,69	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-35.213.200,00	-35.902.300,00	-35.902.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-75.023.227,81	-78.703.000,00	-77.785.978,31	917.021,69	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.683.482	-5.000.100	-5.549.381	549.281
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	996.849	362.900	1.529.613	-1.166.713
=	Nettoabschreibungsaufwand	-4.686.633	-4.637.200	-4.019.768	-617.432

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	155.856,48	209.300,00	237.348,55	28.048,55	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	119.099,52	89.200,00	180.810,39	91.610,39	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	94.173,41	129.300,00	172.756,06	43.456,06	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.434.047,13	1.405.600,00	1.459.206,56	53.606,56	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.463.766,39	14.463.100,00	12.918.334,73	-1.544.765,27	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	724,27	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.267.667,20	16.296.500,00	14.968.456,29	-1.328.043,71	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.844.602,42	-7.240.000,00	-7.520.452,31	-280.452,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-769.105,95	-805.100,00	-708.235,02	96.864,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.693.699,00	-7.243.700,00	-6.665.539,24	578.160,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-25.460.868,57	-27.601.300,00	-26.652.943,15	948.356,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-43.945.383,48	-11.462.200,00	-14.076.889,86	-2.614.689,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-83.713.659,42	-54.352.300,00	-55.624.059,58	-1.271.759,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-71.445.992,22	-38.055.800,00	-40.655.603,29	-2.599.803,29	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.224.636,99	8.157.500,00	3.517.673,72	-4.639.826,28	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	2.526,92	2.526,92	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		5.224.636,99	8.157.500,00	3.520.200,64	-4.637.299,36	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.051.840,11	-2.175.800,00	-2.263.284,84	-87.484,84	-277.400,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.510.360,66	-9.220.500,00	-1.782.923,38	7.437.576,62	-2.699.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.741.426,19	-1.164.800,00	-4.455.792,10	-3.290.992,10	-473.800,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-11.303.626,96	-12.561.100,00	-8.502.000,32	4.059.099,68	-3.450.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-6.078.989,97	-4.403.600,00	-4.981.799,68	-578.199,68	---

Teilergebnisrechnung 211 Grundschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	119.913,77	179.400,00	289.656,61	110.256,61	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.440,06	1.000,00	4.262,36	3.262,36	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	68.414,34	100.000,00	165.668,74	65.668,74	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	177.489,00	150.000,00	176.376,94	26.376,94	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	288.106,51	286.800,00	225.330,32	-61.469,68	---
07	+ sonstige Erträge	45	78.799,91	66.600,00	265.856,41	199.256,41	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		738.163,59	783.800,00	1.127.151,38	343.351,38	---
11	Personalaufwendungen	50	-870.560,75	-858.400,00	-900.884,81	-42.484,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.235.262,28	-2.503.500,00	-2.463.226,52	40.273,48	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-613.825,92	-643.500,00	-792.416,20	-148.916,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.481.544,35	-5.468.400,00	-5.032.071,69	436.328,31	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-932.982,82	-1.018.300,00	-1.371.599,54	-353.299,54	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.134.176,12	-10.492.100,00	-10.560.198,76	-68.098,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.396.012,53	-9.708.300,00	-9.433.047,38	275.252,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.396.012,53	-9.708.300,00	-9.433.047,38	275.252,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.248.200,00	-10.466.600,00	-10.466.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.644.212,53	-20.174.900,00	-19.899.647,38	275.252,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-613.826	-643.500	-791.976	148.476
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	100.112	95.700	198.729	-103.029
=	Nettoabschreibungsaufwand	-513.714	-547.800	-593.246	45.446

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	86.373,56	150.300,00	157.499,22	7.199,22	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	5.440,06	1.000,00	4.262,36	3.262,36	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	65.933,52	100.000,00	132.359,27	32.359,27	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	177.568,80	150.000,00	176.497,21	26.497,21	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	323.748,17	286.800,00	226.394,43	-60.405,57	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		659.064,11	688.100,00	697.012,49	8.912,49	---
10	Personalauszahlungen	70	-870.560,75	-858.400,00	-900.884,81	-42.484,81	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.226.244,85	-2.503.500,00	-2.471.021,69	32.478,31	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.481.867,35	-5.468.400,00	-5.031.321,02	437.078,98	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.077.114,71	-1.018.300,00	-1.303.219,68	-284.919,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.655.787,66	-9.848.600,00	-9.706.447,20	142.152,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-17.996.723,55	-9.160.500,00	-9.009.434,71	151.065,29	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.264.163,89	0,00	1.132.409,10	1.132.409,10	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.264.163,89	0,00	1.132.409,10	1.132.409,10	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-120.763,72	-120.763,72	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-297.936,32	-848.300,00	-340.084,44	508.215,56	-426.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.371.350,21	-525.000,00	-149.891,83	375.108,17	-473.800,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.669.286,53	-1.373.300,00	-610.739,99	762.560,01	-900.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-405.122,64	-1.373.300,00	521.669,11	1.894.969,11	---

Teilergebnisrechnung 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	98.218,66	85.500,00	184.361,79	98.861,79	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	87.497,93	50.000,00	43.189,41	-6.810,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	23.792,76	38.300,00	10.094,04	-28.205,96	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.790.340,33	5.000.000,00	4.969.627,00	-30.373,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	30.363,52	0,00	61.719,93	61.719,93	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.030.213,20	5.173.800,00	5.268.992,17	95.192,17	---
11	Personalaufwendungen	50	-767.099,83	-801.200,00	-834.611,60	-33.411,60	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.376.185,04	-1.398.600,00	-1.218.330,46	180.269,54	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-620.620,81	-717.400,00	-614.156,34	103.243,66	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-175.671,88	-162.700,00	-183.145,44	-20.445,44	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-912.939,55	-946.400,00	-1.030.629,86	-84.229,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.852.517,11	-4.026.300,00	-3.880.873,70	145.426,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		1.177.696,09	1.147.500,00	1.388.118,47	240.618,47	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		1.177.696,09	1.147.500,00	1.388.118,47	240.618,47	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.245.500,00	-10.398.700,00	-10.398.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.067.803,91	-9.251.200,00	-9.010.581,53	240.618,47	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-620.621	-717.400	-614.156	-103.244
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	93.219	85.500	176.770	-91.270
=	Nettoabschreibungsaufwand	-527.402	-631.900	-437.386	-194.514

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.000,00	0,00	7.591,79	7.591,79	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	87.497,93	50.000,00	43.189,41	-6.810,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	23.972,76	38.300,00	10.094,04	-28.205,96	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.721.221,90	5.000.000,00	5.300.089,00	300.089,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.837.692,59	5.088.300,00	5.360.964,24	272.664,24	---
10	Personalauszahlungen	70	-764.877,83	-801.200,00	-834.611,60	-33.411,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.378.970,32	-1.398.600,00	-1.204.868,10	193.731,90	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-175.671,88	-162.700,00	-183.145,44	-20.445,44	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.288.570,89	-946.400,00	-1.780.358,52	-833.958,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.608.090,92	-3.308.900,00	-4.002.983,66	-694.083,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.770.398,33	1.779.400,00	1.357.980,58	-421.419,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	47.057,64	0,00	1.900,00	1.900,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		47.057,64	0,00	1.900,00	1.900,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-365.360,02	-1.176.000,00	-205.110,39	970.889,61	-678.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-42.698,09	-64.000,00	-202.290,16	-138.290,16	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-408.058,11	-1.240.000,00	-407.400,55	832.599,45	-678.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-361.000,47	-1.240.000,00	-405.500,55	834.499,45	---

Teilergebnisrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	101.348,71	86.300,00	181.481,80	95.181,80	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	21.480,53	37.900,00	129.846,88	91.946,88	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	62.528,31	44.800,00	42.392,12	-2.407,88	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	736.101,82	2.245.500,00	2.748.933,34	503.433,34	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	168.289,17	168.289,17	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		921.459,37	2.414.500,00	3.270.943,31	856.443,31	---
11	Personalaufwendungen	50	-727.864,12	-670.800,00	-684.808,67	-14.008,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.844.209,75	-1.935.200,00	-1.901.924,01	33.275,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-633.662,66	-701.000,00	-648.701,40	52.298,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-729.083,97	-870.700,00	-794.952,52	75.747,48	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.702.503,31	-2.718.500,00	-2.923.241,49	-204.741,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.637.323,81	-6.896.200,00	-6.953.628,09	-57.428,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.715.864,44	-4.481.700,00	-3.682.684,78	799.015,22	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.715.864,44	-4.481.700,00	-3.682.684,78	799.015,22	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.105.200,00	-11.336.300,00	-11.336.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.821.064,44	-15.818.000,00	-15.018.984,78	799.015,22	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-633.663	-701.000	-648.701	-52.299
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	36.866	27.300	111.486	-84.186
=	Nettoabschreibungsaufwand	-596.797	-673.700	-537.216	-136.484

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	64.482,92	59.000,00	69.996,15	10.996,15	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	21.480,53	37.900,00	129.846,88	91.946,88	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	62.640,31	44.800,00	47.510,54	2.710,54	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	753.213,04	2.245.500,00	2.719.555,64	474.055,64	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		901.816,80	2.387.200,00	2.966.909,21	579.709,21	---
10	Personalauszahlungen	70	-727.864,12	-670.800,00	-684.808,67	-14.008,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.824.776,93	-1.935.200,00	-1.922.126,44	13.073,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-708.017,91	-870.700,00	-816.018,58	54.681,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.809.598,36	-2.718.500,00	-4.022.050,23	-1.303.550,23	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.070.257,32	-6.195.200,00	-7.445.003,92	-1.249.803,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-15.168.440,52	-3.808.000,00	-4.478.094,71	-670.094,71	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	883.247,79	0,00	704.062,88	704.062,88	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		883.247,79	0,00	704.062,88	704.062,88	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-83.865,02	-83.865,02	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-269.478,22	-1.264.000,00	-247.360,83	1.016.639,17	-501.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-849.712,34	-437.200,00	-342.152,63	95.047,37	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.119.190,56	-1.701.200,00	-673.378,48	1.027.821,52	-501.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-235.942,77	-1.701.200,00	30.684,40	1.731.884,40	---

Teilergebnisrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.507,88	5.100,00	10.602,00	5.502,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.345,00	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	21.505,41	16.000,00	31.132,60	15.132,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.303,42	14.000,00	9.821,29	-4.178,71	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	197.024,18	240.000,00	19.722,35	-220.277,65	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.924,00	0,00	115.316,83	115.316,83	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		236.609,89	275.200,00	186.595,07	-88.604,93	---
11	Personalaufwendungen	50	-680.520,15	-674.200,00	-696.322,66	-22.122,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-293.592,52	-308.400,00	-290.813,74	17.586,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-52.978,17	-54.700,00	-57.320,67	-2.620,67	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-304.753,06	-353.600,00	-393.799,23	-40.199,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-791.396,34	-1.187.400,00	-1.231.906,52	-44.506,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.123.240,24	-2.578.300,00	-2.670.162,82	-91.862,82	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.886.630,35	-2.303.100,00	-2.483.567,75	-180.467,75	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.886.630,35	-2.303.100,00	-2.483.567,75	-180.467,75	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.718.700,00	-1.757.700,00	-1.757.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.605.330,35	-4.060.800,00	-4.241.267,75	-180.467,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-52.558	-54.700	-57.321	2.621
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.508	5.100	10.602	-5.502
=	Nettoabschreibungsaufwand	-46.050	-49.600	-46.719	-2.881

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.345,00	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.328,41	16.000,00	30.958,14	14.958,14	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.303,42	14.000,00	9.821,29	-4.178,71	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	182.144,41	240.000,00	148.616,30	-91.383,70	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		208.121,24	270.100,00	189.395,73	-80.704,27	---
10	Personalauszahlungen	70	-680.520,15	-674.200,00	-696.322,66	-22.122,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-295.332,98	-308.400,00	-277.673,18	30.726,82	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-304.753,06	-353.600,00	-393.799,23	-40.199,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.649.363,58	-1.187.400,00	-1.153.024,72	34.375,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.929.969,77	-2.523.600,00	-2.520.819,79	2.780,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.721.848,53	-2.253.500,00	-2.331.424,06	-77.924,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.557,88	0,00	81.244,58	81.244,58	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		7.557,88	0,00	81.244,58	81.244,58	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-46.457,18	-130.900,00	-26.296,98	104.603,02	-44.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-96.000,00	-98.062,06	-2.062,06	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-46.457,18	-226.900,00	-124.359,04	102.540,96	-44.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-38.899,30	-226.900,00	-43.114,46	183.785,54	---

Teilergebnisrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	51,74	0,00	301,00	301,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.336,00	100,00	3.511,74	3.411,74	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	8.008,90	13.000,00	7.924,00	-5.076,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	432,00	300,00	10.924,46	10.624,46	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	131.405,95	135.000,00	56.951,88	-78.048,12	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.172,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		149.406,59	148.400,00	79.613,08	-68.786,92	---
11	Personalaufwendungen	50	-568.325,32	-572.400,00	-634.237,13	-61.837,13	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-101.476,88	-124.000,00	-143.967,51	-19.967,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-35.765,41	-37.500,00	-40.926,57	-3.426,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-150.546,27	-171.300,00	-131.754,77	39.545,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.953,04	-19.000,00	-33.944,18	-14.944,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-860.066,92	-924.200,00	-984.830,16	-60.630,16	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-710.660,33	-775.800,00	-905.217,08	-129.417,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-710.660,33	-775.800,00	-905.217,08	-129.417,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-582.900,00	-600.700,00	-600.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.293.560,33	-1.376.500,00	-1.505.917,08	-129.417,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-35.765	-37.500	-40.927	3.427
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	52	0	51	-51
=	Nettoabschreibungsaufwand	-35.714	-37.500	-40.876	3.376

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	250,00	250,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.336,00	100,00	3.511,74	3.411,74	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	8.741,53	13.000,00	9.283,10	-3.716,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	432,00	300,00	10.924,46	10.624,46	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	142.765,05	135.000,00	75.826,45	-59.173,55	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		155.274,58	148.400,00	99.795,75	-48.604,25	---
10	Personalauszahlungen	70	-568.325,32	-572.400,00	-634.237,13	-61.837,13	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-97.664,86	-124.000,00	-150.058,50	-26.058,50	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-150.546,27	-171.300,00	-131.754,77	39.545,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-586.831,93	-19.000,00	-33.962,29	-14.962,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.403.368,38	-886.700,00	-950.012,69	-63.312,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.248.093,80	-738.300,00	-850.216,94	-111.916,94	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	257,74	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		257,74	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.093,14	-77.600,00	-64.641,16	12.958,84	-56.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-42.600,00	0,00	42.600,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-33.093,14	-120.200,00	-64.641,16	55.558,84	-56.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-32.835,40	-120.200,00	-64.641,16	55.558,84	---

Teilergebnisrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	31.547,72	31.547,72	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	886.094,38	804.500,00	826.140,43	21.640,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.166.589,58	5.403.800,00	4.525.499,64	-878.300,36	---
07	+ sonstige Erträge	45	221.240,86	43.300,00	368.134,89	324.834,89	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.273.924,82	6.251.700,00	5.751.322,68	-500.377,32	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-1.700,00	-1.064,20	635,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-132.074,00	-128.000,00	-91.569,08	36.430,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.835.949,11	-2.428.900,00	-2.325.378,66	103.521,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.395.175,27	-20.550.900,00	-20.024.875,50	526.024,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.765.588,63	-2.150.100,00	-2.195.456,29	-45.356,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-24.128.787,01	-25.259.600,00	-24.638.343,73	621.256,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-17.854.862,19	-19.007.900,00	-18.887.021,05	120.878,95	---
20	+ Finanzerträge	46	724,27	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		724,27	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-17.854.137,92	-19.007.900,00	-18.887.021,05	120.878,95	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-423.600,00	-439.900,00	-439.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.277.737,92	-19.447.800,00	-19.326.921,05	120.878,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.835.949	-2.428.900	-2.325.379	-103.521
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	126.481	43.300	398.361	-355.061
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.709.468	-2.385.600	-1.927.017	-458.583

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	1.321,39	1.321,39	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	939.989,90	804.500,00	820.324,40	15.824,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.644.647,18	5.403.800,00	3.608.993,84	-1.794.806,16	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	724,27	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.585.361,35	6.208.400,00	4.430.639,63	-1.777.760,37	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-1.700,00	-1.064,20	635,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-135.068,66	-128.000,00	-89.881,19	38.118,81	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-19.640.012,10	-20.550.900,00	-20.096.674,11	454.225,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.641.041,46	-2.150.100,00	-2.249.605,92	-99.505,92	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-22.416.122,22	-22.830.700,00	-22.437.225,42	393.474,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-18.830.760,87	-16.622.300,00	-18.006.585,79	-1.384.285,79	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	970.768,63	3.696.400,00	1.540.957,48	-2.155.442,52	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		970.768,63	3.696.400,00	1.540.957,48	-2.155.442,52	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.051.840,11	-2.175.800,00	-2.058.656,10	117.143,90	-277.400,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.051.840,11	-2.175.800,00	-2.058.656,10	117.143,90	-277.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.081.071,48	1.520.600,00	-517.698,62	-2.038.298,62	---

Teilergebnisrechnung 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	854.795,50	852.000,00	566.224,83	-285.775,17	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		854.795,50	852.000,00	566.224,83	-285.775,17	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.551.698,66	-1.800.000,00	-1.766.834,03	33.165,97	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.551.698,66	-1.800.000,00	-1.766.834,03	33.165,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-696.903,16	-948.000,00	-1.200.609,20	-252.609,20	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-696.903,16	-948.000,00	-1.200.609,20	-252.609,20	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-696.903,16	-948.000,00	-1.200.609,20	-252.609,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	854.795,50	852.000,00	566.224,83	-285.775,17	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		854.795,50	852.000,00	566.224,83	-285.775,17	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.461.431,47	-1.800.000,00	-1.824.340,89	-24.340,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.461.431,47	-1.800.000,00	-1.824.340,89	-24.340,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-606.635,97	-948.000,00	-1.258.116,06	-310.116,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	1.150,00	1.150,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.078,64	300,00	5.903,60	5.603,60	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.078,64	300,00	7.053,60	6.753,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-278.263,92	-330.700,00	-339.061,58	-8.361,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.049,13	-40.300,00	-46.434,00	-6.134,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-5.000,00	-3.053,96	1.946,04	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-230,00	-230,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-27.474,99	-37.800,00	-24.010,71	13.789,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-331.788,04	-413.800,00	-412.790,25	1.009,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-328.709,40	-413.500,00	-405.736,65	7.763,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-328.709,40	-413.500,00	-405.736,65	7.763,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.400,00	-9.500,00	-9.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-338.109,40	-423.000,00	-415.236,65	7.763,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	690,00	690,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	690,00	690,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-261.152,44	-318.200,00	-325.706,08	-7.506,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-24.744,11	-38.800,00	-44.898,69	-6.098,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-5.000,00	-3.053,96	1.946,04	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-230,00	-230,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-36.874,99	-37.800,00	-24.010,71	13.789,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-322.771,54	-399.800,00	-397.899,44	1.900,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-322.771,54	-399.800,00	-397.209,44	2.590,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	633.612,52	106.000,00	633.614,00	527.614,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	177,50	300,00	155,55	-144,45	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	229.340,53	353.700,00	392.412,91	38.712,91	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	881.465,81	300.000,00	350.809,36	50.809,36	---
07	+ sonstige Erträge	45	81.597,50	142.700,00	171.711,05	29.011,05	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.826.193,86	902.700,00	1.548.702,87	646.002,87	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.428.381,04	-3.556.800,00	-3.646.963,10	-90.163,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-773.845,83	-789.300,00	-686.615,71	102.684,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-605.849,14	-841.000,00	-676.435,52	164.564,48	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-891.232,21	-417.100,00	-1.070.921,50	-653.821,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-23.700,00	0,00	23.700,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.525.691,41	-1.584.700,00	-1.741.679,93	-156.979,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.224.999,63	-7.212.600,00	-7.822.615,76	-610.015,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.398.805,77	-6.309.900,00	-6.273.912,89	35.987,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.398.805,77	-6.309.900,00	-6.273.912,89	35.987,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-879.700,00	-892.900,00	-892.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.278.505,77	-7.202.800,00	-7.166.812,89	35.987,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-891.100	-417.100	-1.070.922	653.822
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	633.613	106.000	633.614	-527.614
=	Nettoabschreibungsaufwand	-257.487	-311.100	-437.308	126.208

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	169,95	300,00	155,55	-144,45	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	224.139,94	353.700,00	384.034,62	30.334,62	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	841.231,14	300.000,00	272.634,24	-27.365,76	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.065.541,03	654.000,00	656.824,41	2.824,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.971.301,81	-3.343.100,00	-3.442.817,16	-99.717,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-744.361,84	-766.300,00	-663.336,33	102.963,67	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-735.640,40	-841.000,00	-546.856,18	294.143,82	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-23.700,00	0,00	23.700,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.394.556,09	-1.584.700,00	-1.686.316,90	-101.616,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.845.860,14	-6.558.800,00	-6.339.326,57	219.473,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.780.319,11	-5.904.800,00	-5.682.502,16	222.297,84	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.051.583,42	4.461.100,00	57.099,68	-4.404.000,32	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	2.526,92	2.526,92	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.051.583,42	4.461.100,00	59.626,60	-4.401.473,40	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.498.035,78	-5.723.700,00	-899.429,58	4.824.270,42	-991.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.477.665,55	0,00	-3.663.395,42	-3.663.395,42	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.975.701,33	-5.723.700,00	-4.562.825,00	1.160.875,00	-991.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.924.117,91	-1.262.600,00	-4.503.198,40	-3.240.598,40	---

Teilergebnisrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.957.223,74	2.372.400,00	2.584.614,54	212.214,54	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-228,71	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	162.572,96	222.000,00	223.974,95	1.974,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.663.575,07	2.482.600,00	2.598.585,08	115.985,08	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	84.223,03	110.000,00	111.582,56	1.582,56	---
07	+ sonstige Erträge	45	242.607,95	91.800,00	175.402,52	83.602,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.109.974,04	5.278.800,00	5.694.159,65	415.359,65	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.318.716,84	-12.350.700,00	-12.497.753,34	-147.053,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-216.659,07	-230.600,00	-212.499,57	18.100,43	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.874.595,96	-3.511.500,00	-2.975.515,61	535.984,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-139.227,88	-126.200,00	-169.543,52	-43.343,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.359.838,30	-21.755.100,00	-21.592.446,33	162.653,67	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-625.812,37	-555.000,00	-506.081,57	48.918,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-35.534.850,42	-38.529.100,00	-37.953.839,94	575.260,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-30.424.876,38	-33.250.300,00	-32.259.680,29	990.619,71	---
20	+ Finanzerträge	46	1.610,69	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		1.610,69	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-30.423.265,69	-33.250.300,00	-32.259.680,29	990.619,71	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.209.400,00	-4.269.400,00	-4.269.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-34.632.665,69	-37.519.700,00	-36.529.080,29	990.619,71	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-139.199	-126.200	-169.513	43.313
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.176	23.800	27.152	-3.352
=	Nettoabschreibungsaufwand	-114.023	-102.400	-142.361	39.961

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.932.047,78	2.348.600,00	2.556.304,93	207.704,93	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	163.885,40	222.000,00	227.464,27	5.464,27	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.584.718,52	2.482.600,00	2.340.412,48	-142.187,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	84.223,03	110.000,00	125.783,85	15.783,85	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	816,70	816,70	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	1.610,69	0,00	94,21	94,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.766.485,42	5.163.200,00	5.250.876,44	87.676,44	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.054.722,22	-12.141.900,00	-12.240.235,16	-98.335,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-208.429,47	-223.600,00	-205.583,48	18.016,52	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.020.603,58	-3.511.500,00	-2.926.413,68	585.086,32	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-20.419.471,98	-21.755.100,00	-21.553.786,33	201.313,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.517.519,49	-555.000,00	-387.820,41	167.179,59	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.220.746,74	-38.187.100,00	-37.313.839,06	873.260,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-34.454.261,32	-33.023.900,00	-32.062.962,62	960.937,38	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	66.368,46	0,00	3.000,00	3.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		66.368,46	0,00	3.000,00	3.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-35.307,52	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-374.810,42	-1.070.500,00	-240.889,29	829.610,71	-818.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-410.117,94	-1.070.500,00	-240.889,29	829.610,71	-818.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-343.749,48	-1.070.500,00	-237.889,29	832.610,71	---

Teilergebnisrechnung 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	146.115,59	281.400,00	134.215,34	-147.184,66	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-228,71	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	15.965,80	12.000,00	12.057,70	57,70	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	20.896,13	48.800,00	18.258,03	-30.541,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.310,50	0,00	3.040,02	3.040,02	---
07	+ sonstige Erträge	45	78.422,81	19.000,00	122.959,09	103.959,09	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		265.482,12	361.200,00	290.530,18	-70.669,82	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.224.342,29	-2.288.600,00	-2.358.394,90	-69.794,90	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-108.104,58	-120.000,00	-111.821,45	8.178,55	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-777.799,20	-1.042.200,00	-829.316,45	212.883,55	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-62.748,49	-61.600,00	-74.391,83	-12.791,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-138.690,00	-262.000,00	-228.310,00	33.690,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-115.023,80	-262.600,00	-207.756,62	54.843,38	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.426.708,36	-4.037.000,00	-3.809.991,25	227.008,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.161.226,24	-3.675.800,00	-3.519.461,07	156.338,93	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.161.226,24	-3.675.800,00	-3.519.461,07	156.338,93	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.002.100,00	-1.022.900,00	-1.022.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.163.326,24	-4.698.700,00	-4.542.361,07	156.338,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-62.720	-61.600	-74.361	12.761
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.485	16.800	15.127	1.673
=	Nettoabschreibungsaufwand	-47.235	-44.800	-59.234	14.434

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	130.630,59	264.600,00	119.088,34	-145.511,66	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	14.800,95	12.000,00	12.344,70	344,70	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	20.895,23	48.800,00	18.258,03	-30.541,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.310,50	0,00	3.040,02	3.040,02	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	766,28	766,28	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		170.637,27	325.400,00	153.497,37	-171.902,63	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.161.930,49	-2.254.900,00	-2.326.590,09	-71.690,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-103.900,74	-116.300,00	-108.002,08	8.297,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-804.372,63	-1.042.200,00	-819.670,07	222.529,93	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-138.690,00	-262.000,00	-228.310,00	33.690,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.096.541,36	-262.600,00	-94.091,84	168.508,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.305.435,22	-3.938.000,00	-3.576.664,08	361.335,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.134.797,95	-3.612.600,00	-3.423.166,71	189.433,29	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-127.235,47	-452.800,00	-95.028,23	357.771,77	-373.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-127.235,47	-452.800,00	-95.028,23	357.771,77	-373.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-127.235,47	-452.800,00	-92.028,23	360.771,77	---

Teilergebnisrechnung 261 Theater

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.031,96	-7.400,00	-7.504,69	-104,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.323.520,00	-19.407.300,00	-19.366.020,00	41.280,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.016,67	0,00	-0,32	-0,32	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.331.568,63	-19.414.700,00	-19.373.525,01	41.174,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-18.331.568,63	-19.414.700,00	-19.373.525,01	41.174,99	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-18.331.568,63	-19.414.700,00	-19.373.525,01	41.174,99	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.331.568,63	-19.423.700,00	-19.382.525,01	41.174,99	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.031,96	-7.400,00	-7.504,69	-104,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.323.520,00	-19.407.300,00	-19.366.020,00	41.280,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.016,67	0,00	-0,32	-0,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.331.568,63	-19.414.700,00	-19.373.525,01	41.174,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-18.331.568,63	-19.414.700,00	-19.373.525,01	41.174,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	60.927,00	46.600,00	76.164,00	29.564,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	644.000,38	696.200,00	766.969,45	70.769,45	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	3.018,73	3.018,73	---
07	+ sonstige Erträge	45	5.604,70	0,00	50,42	50,42	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		710.532,08	742.800,00	846.202,60	103.402,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.218.176,48	-1.306.600,00	-1.225.595,79	81.004,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-105.080,22	-382.100,00	-205.305,86	176.794,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-33.597,00	-34.500,00	-34.773,84	-273,84	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-29.468,78	-13.400,00	-17.787,97	-4.387,97	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.386.322,48	-1.736.600,00	-1.483.463,46	253.136,54	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-675.790,40	-993.800,00	-637.260,86	356.539,14	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-675.790,40	-993.800,00	-637.260,86	356.539,14	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-316.400,00	-317.000,00	-317.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-992.190,40	-1.310.800,00	-954.260,86	356.539,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-33.597	-34.500	-34.774	274
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.115	1.600	719	881
=	Nettoabschreibungsaufwand	-32.482	-32.900	-34.055	1.155

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	59.812,00	45.000,00	75.445,00	30.445,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	654.963,29	696.200,00	760.389,18	64.189,18	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	3.018,73	3.018,73	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	50,42	50,42	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	94,21	94,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		714.775,29	741.200,00	838.997,54	97.797,54	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.217.808,69	-1.306.600,00	-1.227.933,35	78.666,65	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-105.662,85	-382.100,00	-206.393,11	175.706,89	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-332.752,70	-13.400,00	-17.787,97	-4.387,97	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.656.224,24	-1.702.100,00	-1.452.114,43	249.985,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-941.448,95	-960.900,00	-613.116,89	347.783,11	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-21.634,20	-21.000,00	-20.596,03	403,97	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-21.634,20	-21.000,00	-20.596,03	403,97	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-21.634,20	-21.000,00	-20.596,03	403,97	---

Teilergebnisrechnung 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.015.511,34	1.645.500,00	1.777.610,52	132.110,52	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.041,17	0,00	9,00	9,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	948.446,26	1.558.300,00	1.700.730,43	142.430,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	41.910,88	110.000,00	68.242,40	-41.757,60	---
07	+ sonstige Erträge	45	55.310,07	18.200,00	33.408,91	15.208,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.065.219,72	3.332.000,00	3.580.001,26	248.001,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.595.060,92	-4.310.900,00	-4.607.337,92	-296.437,92	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.401,18	-20.800,00	-9.934,89	10.865,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-397.741,59	-590.600,00	-552.554,76	38.045,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-16.212,40	-12.900,00	-22.451,82	-9.551,82	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-28.572,88	-28.572,88	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-127.265,17	-201.100,00	-208.067,92	-6.967,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.159.681,26	-5.136.300,00	-5.428.920,19	-292.620,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.094.461,54	-1.804.300,00	-1.848.918,93	-44.618,93	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.094.461,54	-1.804.300,00	-1.848.918,93	-44.618,93	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-857.100,00	-880.100,00	-880.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.951.561,54	-2.684.400,00	-2.729.018,93	-44.618,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-16.212	-12.900	-22.452	9.552
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.136	1.500	4.432	-2.932
=	Nettoabschreibungsaufwand	-13.076	-11.400	-18.020	6.620

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.012.375,38	1.644.000,00	1.772.020,91	128.020,91	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.041,17	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	860.541,00	1.558.300,00	1.442.636,81	-115.663,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	41.910,88	110.000,00	68.286,40	-41.713,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.918.868,43	3.312.300,00	3.282.944,12	-29.355,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.518.532,13	-4.228.900,00	-4.460.432,61	-231.532,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-22.567,29	-20.200,00	-9.692,18	10.507,82	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-432.978,54	-590.600,00	-548.901,09	41.698,91	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-28.572,88	-28.572,88	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-974.903,70	-201.100,00	-206.597,44	-5.497,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.948.981,66	-5.040.800,00	-5.254.196,20	-213.396,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.030.113,23	-1.728.500,00	-1.971.252,08	-242.752,08	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	23.452,46	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		23.452,46	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-54.046,06	-39.100,00	-12.455,49	26.644,51	-26.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-54.046,06	-39.100,00	-12.455,49	26.644,51	-26.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-30.593,60	-39.100,00	-12.455,49	26.644,51	---

Teilergebnisrechnung 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	325.053,67	313.900,00	331.325,30	17.425,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	142.565,99	210.000,00	211.908,25	1.908,25	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	17.474,03	29.300,00	24.678,70	-4.621,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.668,20	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	79.734,99	45.000,00	8.061,00	-36.939,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		566.496,88	598.200,00	575.973,25	-22.226,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.160.417,22	-3.209.100,00	-3.161.427,88	47.672,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-690.692,03	-560.800,00	-574.952,30	-14.152,30	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-19.112,47	-11.000,00	-28.272,03	-17.272,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-321.363,43	-58.700,00	-60.113,61	-1.413,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.236.585,15	-3.884.600,00	-3.869.765,82	14.834,18	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.670.088,27	-3.286.400,00	-3.293.792,57	-7.392,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.670.088,27	-3.286.400,00	-3.293.792,57	-7.392,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.370.600,00	-1.373.600,00	-1.373.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.040.688,27	-4.660.000,00	-4.667.392,57	-7.392,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-19.112	-11.000	-28.272	17.272
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.440	3.900	6.874	-2.974
=	Nettoabschreibungsaufwand	-13.672	-7.100	-21.398	14.298

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	319.613,67	310.000,00	324.451,30	14.451,30	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	145.043,28	210.000,00	215.119,57	5.119,57	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	15.560,73	29.300,00	25.819,39	-3.480,61	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.668,20	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		481.885,88	549.300,00	565.390,26	16.090,26	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.086.600,36	-3.140.000,00	-3.102.626,30	37.373,70	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-715.452,40	-560.800,00	-576.505,83	-15.705,83	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-90.000,00	-45.000,00	0,00	45.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.423.520,08	-58.700,00	-59.785,01	-1.085,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.315.572,84	-3.804.500,00	-3.738.917,14	65.582,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.833.686,96	-3.255.200,00	-3.173.526,88	81.673,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	42.916,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		42.916,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-91.530,12	-76.500,00	-85.959,04	-9.459,04	-1.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-91.530,12	-76.500,00	-85.959,04	-9.459,04	-1.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-48.614,12	-76.500,00	-85.959,04	-9.459,04	---

Teilergebnisrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	409.616,14	85.000,00	265.299,38	180.299,38	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	32.758,27	150.000,00	87.948,47	-62.051,53	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	36.333,45	0,00	37.281,41	37.281,41	---
07	+ sonstige Erträge	45	23.535,38	9.600,00	10.923,10	1.323,10	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		502.243,24	244.600,00	401.452,36	156.852,36	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.113.687,97	-1.228.100,00	-1.137.492,16	90.607,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-85.153,31	-89.800,00	-90.743,23	-943,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-903.282,92	-935.800,00	-813.386,24	122.413,76	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.557,52	-6.200,00	-9.654,00	-3.454,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.852.628,30	-2.040.800,00	-1.924.543,45	116.256,55	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-31.674,52	-19.200,00	-12.355,13	6.844,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.993.984,54	-4.319.900,00	-3.988.174,21	331.725,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.491.741,30	-4.075.300,00	-3.586.721,85	488.578,15	---
20	+ Finanzerträge	46	1.610,69	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		1.610,69	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.490.130,61	-4.075.300,00	-3.586.721,85	488.578,15	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-663.200,00	-666.800,00	-666.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.153.330,61	-4.742.100,00	-4.253.521,85	488.578,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.558	-6.200	-9.654	3.454
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.558	-6.200	-9.654	3.454

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	409.616,14	85.000,00	265.299,38	180.299,38	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	32.758,27	150.000,00	93.309,07	-56.690,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	36.333,45	0,00	51.438,70	51.438,70	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	1.610,69	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		480.318,55	235.000,00	410.047,15	175.047,15	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.062.818,59	-1.204.100,00	-1.115.148,12	88.951,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-81.961,44	-87.100,00	-87.889,22	-789,22	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-962.137,16	-935.800,00	-774.943,58	160.856,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.867.261,98	-2.040.800,00	-1.930.883,45	109.916,55	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-688.784,98	-19.200,00	-9.557,83	9.642,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.662.964,15	-4.287.000,00	-3.918.422,20	368.577,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.182.645,60	-4.052.000,00	-3.508.375,05	543.624,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-35.307,52	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-80.364,57	-481.100,00	-26.850,50	454.249,50	-417.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-115.672,09	-481.100,00	-26.850,50	454.249,50	-417.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-115.672,09	-481.100,00	-26.850,50	454.249,50	---

Teilergebnisrechnung 31-35 Soziale Hilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	61.233.406,74	57.992.600,00	58.254.950,55	262.350,55	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	8.041.534,29	7.467.200,00	8.006.776,01	539.576,01	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.478.981,74	7.931.500,00	8.518.567,60	587.067,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	175.241.151,73	181.883.500,00	184.901.156,70	3.017.656,70	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.226.938,09	691.100,00	725.137,34	34.037,34	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		252.224.412,59	255.968.400,00	260.408.988,20	4.440.588,20	---
11	Personalaufwendungen	50	-33.719.801,86	-34.066.300,00	-34.462.533,24	-396.233,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.601.924,51	-4.747.700,00	-4.616.144,04	131.555,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.164.687,99	-5.716.000,00	-5.306.209,00	409.791,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-559.744,20	-494.200,00	-484.390,10	9.809,90	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-217.167.373,33	-229.843.400,00	-228.887.383,33	956.016,67	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-97.702.756,52	-95.765.800,00	-96.454.337,20	-688.537,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-358.916.288,41	-370.633.400,00	-370.210.996,91	422.403,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-106.691.875,82	-114.665.000,00	-109.802.008,71	4.862.991,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-106.691.875,82	-114.665.000,00	-109.802.008,71	4.862.991,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.122.800,00	-7.277.900,00	-7.277.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-113.814.675,82	-121.942.900,00	-117.079.908,71	4.862.991,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-480.659	-494.200	-466.990	-27.210
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.027	5.300	4.385	915
=	Nettoabschreibungsaufwand	-473.632	-488.900	-462.605	-26.295

Teilfinanzrechnung 31-35 Soziale Hilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	60.861.058,06	57.991.200,00	57.897.020,21	-94.179,79	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	8.046.974,89	7.467.200,00	7.967.964,32	500.764,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.339.385,95	7.931.500,00	8.251.433,55	319.933,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	176.583.805,55	181.883.500,00	182.307.839,71	424.339,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	450,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		251.834.074,45	255.275.900,00	256.426.657,79	1.150.757,79	---
10	Personalauszahlungen	70	-30.995.370,21	-32.592.200,00	-33.023.592,82	-431.392,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.427.906,71	-4.598.800,00	-4.461.590,15	137.209,85	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.067.367,34	-5.716.000,00	-4.966.873,86	749.126,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-214.005.632,43	-229.843.400,00	-230.960.446,83	-1.117.046,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-103.646.381,63	-95.765.800,00	-96.477.460,67	-711.660,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-358.142.658,32	-368.516.200,00	-369.889.964,33	-1.373.764,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-106.308.583,87	-113.240.300,00	-113.463.306,54	-223.006,54	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.836,33	-738.800,00	-523.981,63	214.818,37	-2.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-184.106,03	-184.106,03	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.836,33	-738.800,00	-708.087,66	30.712,34	-2.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.836,33	-738.800,00	-708.087,66	30.712,34	---

Teilergebnisrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	725.245,10	515.300,00	510.309,41	-4.990,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	164,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	1.581,27	1.581,27	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		725.409,10	515.300,00	511.890,68	-3.409,32	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.154,66	0,00	-3.215,12	-3.215,12	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-9.199.884,62	-9.507.600,00	-9.127.728,26	379.871,74	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.312,92	-1.000,00	-5.606,48	-4.606,48	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.202.352,20	-9.508.600,00	-9.136.549,86	372.050,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.476.943,10	-8.993.300,00	-8.624.659,18	368.640,82	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.476.943,10	-8.993.300,00	-8.624.659,18	368.640,82	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.476.943,10	-8.993.300,00	-8.624.659,18	368.640,82	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	750.438,56	515.300,00	636.695,67	121.395,67	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	164,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		750.602,56	515.300,00	636.695,67	121.395,67	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-9.547.466,87	-9.507.600,00	-10.449.003,40	-941.403,40	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-720,00	-1.000,00	-2.757,66	-1.757,66	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.548.186,87	-9.508.600,00	-10.451.761,06	-943.161,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.797.584,31	-8.993.300,00	-9.815.065,39	-821.765,39	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.204.258,41	1.258.000,00	1.318.350,32	60.350,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	396,18	0,00	300,33	300,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.204.654,59	1.258.000,00	1.318.650,65	60.650,65	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-396,18	0,00	-2.982,94	-2.982,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.763.949,65	-17.355.500,00	-14.715.518,66	2.639.981,34	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.365,12	-3.000,00	-596,61	2.403,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-17.765.710,95	-17.358.500,00	-14.719.098,21	2.639.401,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.561.056,36	-16.100.500,00	-13.400.447,56	2.700.052,44	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-16.561.056,36	-16.100.500,00	-13.400.447,56	2.700.052,44	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.561.056,36	-16.100.500,00	-13.400.447,56	2.700.052,44	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.204.911,50	1.258.000,00	1.159.682,96	-98.317,04	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.204.911,50	1.258.000,00	1.159.682,96	-98.317,04	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.761.378,69	-17.355.500,00	-14.717.259,12	2.638.240,88	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.365,12	-3.000,00	-596,61	2.403,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.762.743,81	-17.358.500,00	-14.717.855,73	2.640.644,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-16.557.832,31	-16.100.500,00	-13.558.172,77	2.542.327,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-3.670,33	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.950,16	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		-1.720,17	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.141,29	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.950,16	0,00	-267,10	-267,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.091,45	0,00	-267,10	-267,10	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.811,62	0,00	-267,10	-267,10	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.811,62	0,00	-267,10	-267,10	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.811,62	0,00	-267,10	-267,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	9.857,61	0,00	4.562,90	4.562,90	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.857,61	0,00	4.562,90	4.562,90	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		9.857,61	0,00	4.562,90	4.562,90	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	17.103,66	1.000,00	181,70	-818,30	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	32.491,25	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		49.594,91	1.000,00	181,70	-818,30	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.374.857,77	-4.279.500,00	-5.406.259,11	-1.126.759,11	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.374.857,77	-4.279.500,00	-5.406.259,11	-1.126.759,11	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.325.262,86	-4.278.500,00	-5.406.077,41	-1.127.577,41	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.325.262,86	-4.278.500,00	-5.406.077,41	-1.127.577,41	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.325.262,86	-4.278.500,00	-5.406.077,41	-1.127.577,41	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	27.925,24	1.000,00	181,70	-818,30	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	32.491,25	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		60.416,49	1.000,00	181,70	-818,30	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.985.621,78	-4.279.500,00	-5.794.597,17	-1.515.097,17	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.985.621,78	-4.279.500,00	-5.794.597,17	-1.515.097,17	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.925.205,29	-4.278.500,00	-5.794.415,47	-1.515.915,47	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	26.371,87	22.000,00	29.014,47	7.014,47	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		26.371,87	22.000,00	29.014,47	7.014,47	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.665.887,87	-1.592.200,00	-1.571.854,97	20.345,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	-670,74	-670,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.665.887,87	-1.592.200,00	-1.572.525,71	19.674,29	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.639.516,00	-1.570.200,00	-1.543.511,24	26.688,76	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.639.516,00	-1.570.200,00	-1.543.511,24	26.688,76	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-24.100,00	-24.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.639.516,00	-1.594.300,00	-1.567.611,24	26.688,76	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	25.655,59	22.000,00	27.555,74	5.555,74	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.655,59	22.000,00	27.555,74	5.555,74	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.667.124,35	-1.592.200,00	-1.550.954,79	41.245,21	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.667.124,35	-1.592.200,00	-1.550.954,79	41.245,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.641.468,76	-1.570.200,00	-1.523.399,05	46.800,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	806.883,47	912.000,00	1.214.307,61	302.307,61	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	50.566.651,64	54.006.700,00	54.267.617,01	260.917,01	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	13.200,00	118.149,66	104.949,66	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		51.373.535,11	54.931.900,00	55.600.074,28	668.174,28	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-2.097.400,00	-2.757.093,71	-659.693,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-790.300,00	-932.142,22	-141.842,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-22.000,00	-2.118,94	19.881,06	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.015,32	0,00	-4.941,10	-4.941,10	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-51.306.156,42	-54.918.700,00	-55.514.543,99	-595.843,99	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	-61.100,00	-11.445,56	49.654,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-51.307.171,74	-57.889.500,00	-59.222.285,52	-1.332.785,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		66.363,37	-2.957.600,00	-3.622.211,24	-664.611,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		66.363,37	-2.957.600,00	-3.622.211,24	-664.611,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-161.000,00	-161.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		66.363,37	-3.118.600,00	-3.783.211,24	-664.611,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	814.384,19	912.000,00	1.205.923,93	293.923,93	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	48.840.010,27	54.006.700,00	53.672.416,77	-334.283,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		49.654.394,46	54.918.700,00	54.878.340,70	-40.359,30	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-1.858.700,00	-2.499.868,82	-641.168,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-761.900,00	-901.056,07	-139.156,07	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-22.000,00	-2.118,94	19.881,06	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-51.306.170,67	-54.918.700,00	-55.477.066,82	-558.366,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-61.100,00	-9.864,29	51.235,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-51.306.170,67	-57.622.400,00	-58.889.974,94	-1.267.574,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.651.776,21	-2.703.700,00	-4.011.634,24	-1.307.934,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	---

Teilergebnisrechnung 3117 Ausgleichs- und Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und sonstige Erstattungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3117 Ausgleichs- und Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und sonstige Erstattungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		18.382.734,88	18.588.300,00	18.260.957,02	-327.342,98	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	382.531,98	300.000,00	361.900,00	61.900,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	41,56	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	28.319,70	0,00	18.781,97	18.781,97	---
07	+ sonstige Erträge	45	330.839,91	292.600,00	204.519,23	-88.080,77	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		741.733,15	592.600,00	585.201,20	-7.398,80	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.052.245,24	-6.678.300,00	-6.038.343,74	639.956,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.288.369,21	-1.674.800,00	-1.531.141,36	143.658,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-319.118,81	-326.500,00	-305.054,84	21.445,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.347,21	-8.300,00	-11.221,91	-2.921,91	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-511,73	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-203.332,84	-88.900,00	-75.615,67	13.284,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-11.873.925,04	-8.776.800,00	-7.961.377,52	815.422,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-11.132.191,89	-8.184.200,00	-7.376.176,32	808.023,68	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-11.132.191,89	-8.184.200,00	-7.376.176,32	808.023,68	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-981.900,00	-831.200,00	-831.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-12.114.091,89	-9.015.400,00	-8.207.376,32	808.023,68	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.347	-8.300	-11.222	2.922
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-10.347	-8.300	-11.222	2.922

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	382.531,98	300.000,00	361.900,00	61.900,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	41,56	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	17.809,86	0,00	18.781,97	18.781,97	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	450,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		400.833,40	300.000,00	380.681,97	80.681,97	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.715.557,68	-6.138.900,00	-5.532.323,25	606.576,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.202.144,82	-1.626.400,00	-1.480.143,49	146.256,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-322.389,25	-326.500,00	-301.369,23	25.130,77	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-511,73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.106.651,12	-88.900,00	-75.451,68	13.448,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.347.254,60	-8.180.700,00	-7.389.287,65	791.412,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-10.946.421,20	-7.880.700,00	-7.008.605,68	872.094,32	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.176,43	-21.000,00	-11.191,87	9.808,13	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.176,43	-21.000,00	-11.191,87	9.808,13	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.176,43	-21.000,00	-11.191,87	9.808,13	---

Teilergebnisrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	53.821.689,88	50.611.600,00	50.788.862,82	177.262,82	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.306.774,73	1.220.000,00	1.106.058,12	-113.941,88	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		55.128.464,61	51.831.600,00	51.894.920,94	63.320,94	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-2.404,36	-2.404,36	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-88.198.987,76	-84.534.100,00	-84.827.558,96	-293.458,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-88.198.987,76	-84.534.100,00	-84.829.963,32	-295.863,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-33.070.523,15	-32.702.500,00	-32.935.042,38	-232.542,38	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-33.070.523,15	-32.702.500,00	-32.935.042,38	-232.542,38	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-33.070.523,15	-32.702.500,00	-32.935.042,38	-232.542,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	53.882.702,42	50.611.600,00	50.573.107,78	-38.492,22	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.280.445,73	1.220.000,00	1.112.421,78	-107.578,22	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		55.163.148,15	51.831.600,00	51.685.529,56	-146.070,44	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-2.404,36	-2.404,36	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-87.951.098,26	-84.534.100,00	-84.879.620,86	-345.520,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-87.951.098,26	-84.534.100,00	-84.882.025,22	-347.925,22	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-32.787.950,11	-32.702.500,00	-33.196.495,66	-493.995,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.846,84	0,00	10.978,40	10.978,40	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		7.846,84	0,00	10.978,40	10.978,40	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.354.582,58	-1.350.000,00	-1.330.196,05	19.803,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.354.582,58	-1.350.000,00	-1.330.196,05	19.803,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.346.735,74	-1.350.000,00	-1.319.217,65	30.782,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.346.735,74	-1.350.000,00	-1.319.217,65	30.782,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.346.735,74	-1.350.000,00	-1.319.217,65	30.782,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.846,84	0,00	10.978,40	10.978,40	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.846,84	0,00	10.978,40	10.978,40	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.086.075,69	-1.350.000,00	-1.330.196,05	19.803,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.086.075,69	-1.350.000,00	-1.330.196,05	19.803,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.078.228,85	-1.350.000,00	-1.319.217,65	30.782,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.013.175,36	5.200.400,00	4.948.084,21	-252.315,79	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	981,00	2.000,00	9.243,51	7.243,51	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	258.075,61	265.200,00	265.213,65	13,65	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.684,10	0,00	2.435,62	2.435,62	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.275.916,07	5.467.600,00	5.224.976,99	-242.623,01	---
11	Personalaufwendungen	50	-128.090,39	-156.600,00	-162.084,83	-5.484,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-12.694,92	-17.200,00	-19.823,02	-2.623,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.161,95	-4.600,00	-3.826,85	773,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.913.925,34	-3.494.000,00	-3.591.704,98	-97.704,98	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.258.256,19	-2.734.600,00	-2.609.862,67	124.737,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.317.128,79	-6.407.000,00	-6.387.302,35	19.697,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-41.212,72	-939.400,00	-1.162.325,36	-222.925,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-41.212,72	-939.400,00	-1.162.325,36	-222.925,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-41.212,72	-939.400,00	-1.162.325,36	-222.925,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	4.582.937,23	5.200.400,00	4.806.389,82	-394.010,18	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	981,00	2.000,00	9.243,51	7.243,51	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	256.250,23	265.200,00	267.039,03	1.839,03	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.840.168,46	5.467.600,00	5.082.672,36	-384.927,64	---
10	Personalauszahlungen	70	-119.919,72	-151.500,00	-156.643,64	-5.143,64	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-12.095,35	-16.600,00	-19.187,29	-2.587,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.161,95	-4.600,00	-3.826,85	773,15	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.870.593,17	-3.494.000,00	-3.464.914,21	29.085,79	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.258.256,19	-2.734.600,00	-2.609.862,67	124.737,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.265.026,38	-6.401.300,00	-6.254.434,66	146.865,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-424.857,92	-933.700,00	-1.171.762,30	-238.062,30	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	12.404.704,91	11.139.100,00	13.470.109,02	2.331.009,02	---
07	+ sonstige Erträge	45	86.662,12	120.000,00	111.778,60	-8.221,40	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		12.491.367,03	11.259.100,00	13.581.887,62	2.322.787,62	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.949.088,28	-12.732.000,00	-13.116.089,65	-384.089,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-861.223,76	-866.700,00	-842.811,64	23.888,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.625.900,41	-4.748.100,00	-5.143.311,01	-395.211,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-17.436.212,45	-18.346.800,00	-19.102.212,30	-755.412,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.944.845,42	-7.087.700,00	-5.520.324,68	1.567.375,32	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.944.845,42	-7.087.700,00	-5.520.324,68	1.567.375,32	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-33.500,00	-34.200,00	-34.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.978.345,42	-7.121.900,00	-5.554.524,68	1.567.375,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	13.165.927,44	11.139.100,00	13.052.357,34	1.913.257,34	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.165.927,44	11.139.100,00	13.052.357,34	1.913.257,34	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.437.246,91	-12.480.800,00	-12.866.551,41	-385.751,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-828.157,10	-838.700,00	-813.626,25	25.073,75	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.659.400,41	-4.748.100,00	-5.143.311,01	-395.211,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.924.804,42	-18.067.600,00	-18.823.488,67	-755.888,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.758.876,98	-6.928.500,00	-5.771.131,33	1.157.368,67	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	304.740,80	560.000,00	553.443,30	-6.556,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-2.646,67	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.289.179,35	9.500.000,00	11.216.791,08	1.716.791,08	---
07	+ sonstige Erträge	45	41.373,53	15.100,00	11.572,71	-3.527,29	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		8.632.647,01	10.075.100,00	11.781.807,09	1.706.707,09	---
11	Personalaufwendungen	50	-759.377,37	-677.200,00	-667.078,17	10.121,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-98.081,95	-108.700,00	-91.283,62	17.416,38	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.513,76	-64.400,00	-23.600,93	40.799,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-140.706,73	-3.200,00	-635,14	2.564,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.241.006,71	-19.803.600,00	-19.748.309,44	55.290,56	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-208.945,68	-32.100,00	-25.031,82	7.068,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-17.457.632,20	-20.689.200,00	-20.555.939,12	133.260,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.824.985,19	-10.614.100,00	-8.774.132,03	1.839.967,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.824.985,19	-10.614.100,00	-8.774.132,03	1.839.967,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-151.900,00	-154.000,00	-154.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.976.885,19	-10.768.100,00	-8.928.132,03	1.839.967,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-135.827	-3.200	-257	-2.943
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-135.827	-3.200	-257	-2.943

Teilfinanzrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	278.894,18	560.000,00	541.930,39	-18.069,61	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	8.455,42	0,00	5.593,79	5.593,79	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.526.192,14	9.500.000,00	10.151.791,08	651.791,08	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.813.541,74	10.060.000,00	10.699.315,26	639.315,26	---
10	Personalauszahlungen	70	-699.049,71	-646.700,00	-638.363,20	8.336,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-93.938,36	-105.300,00	-88.375,29	16.924,71	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.871,16	-64.400,00	-24.243,53	40.156,47	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.110.762,33	-19.803.600,00	-20.859.617,22	-1.056.017,22	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-175.561,08	-32.100,00	-24.287,95	7.812,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.088.182,64	-20.652.100,00	-21.634.887,19	-982.787,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.274.640,90	-10.592.100,00	-10.935.571,93	-343.471,93	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.000,00	-329,95	1.670,05	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-2.000,00	-329,95	1.670,05	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-2.000,00	-329,95	1.670,05	---

Teilergebnisrechnung 314 Eingliederungshilfe gem. SGB IX

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.165.582,23	2.618.600,00	2.985.418,96	366.818,96	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	71.038.487,85	74.370.000,00	73.639.577,77	-730.422,23	---
07	+ sonstige Erträge	45	164.555,32	104.300,00	92.997,41	-11.302,59	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		74.368.625,40	77.092.900,00	76.717.994,14	-374.905,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.482.245,37	-3.416.300,00	-3.459.116,37	-42.816,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-551.471,32	-540.200,00	-509.471,27	30.728,73	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.846,60	-49.300,00	-7.964,37	41.335,63	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-1.471,96	-1.471,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-91.459.897,78	-93.090.400,00	-94.969.400,69	-1.879.000,69	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.224,28	-37.000,00	-13.749,22	23.250,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-95.505.685,35	-97.133.200,00	-98.961.173,88	-1.827.973,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-21.137.059,95	-20.040.300,00	-22.243.179,74	-2.202.879,74	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-21.137.059,95	-20.040.300,00	-22.243.179,74	-2.202.879,74	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-239.700,00	-244.100,00	-244.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-21.376.759,95	-20.284.400,00	-22.487.279,74	-2.202.879,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	-59	59
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	-59	59

Teilfinanzrechnung 314 Eingliederungshilfe gem. SGB IX							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.171.770,08	2.618.600,00	2.987.134,14	368.534,14	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	71.038.487,85	74.370.000,00	73.639.577,77	-730.422,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		74.210.257,93	76.988.600,00	76.626.711,91	-361.888,09	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.164.055,38	-3.265.400,00	-3.310.728,45	-45.328,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-531.402,85	-523.500,00	-492.261,83	31.238,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.646,60	-49.300,00	-9.104,57	40.195,43	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-91.467.659,42	-93.090.400,00	-94.963.963,55	-1.873.563,55	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-244.924,28	-37.000,00	-12.692,46	24.307,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-95.413.688,53	-96.965.600,00	-98.788.750,86	-1.823.150,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-21.203.430,60	-19.977.000,00	-22.162.038,95	-2.185.038,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.200,00	-295,96	904,04	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-1.200,00	-295,96	904,04	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-1.200,00	-295,96	904,04	---

Teilergebnisrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.123,09	5.900,00	480,91	-5.419,09	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	19.660,00	19.660,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.481.464,41	7.931.400,00	8.518.567,60	587.167,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.506.745,56	6.555.800,00	7.611.031,03	1.055.231,03	---
07	+ sonstige Erträge	45	444.998,32	16.600,00	27.697,72	11.097,72	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		14.438.731,38	14.512.200,00	16.179.837,26	1.667.637,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.173.453,29	-3.238.200,00	-3.259.463,99	-21.263,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-109.113,65	-94.300,00	-88.066,54	6.233,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.652.092,14	-5.046.800,00	-4.797.805,85	248.994,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-126.597,81	-180.800,00	-185.344,93	-4.544,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.700.722,53	-8.890.500,00	-8.779.107,74	111.392,26	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-785.017,93	-2.115.100,00	-2.339.827,75	-224.727,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-15.546.997,35	-19.565.700,00	-19.449.616,80	116.083,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.108.265,97	-5.053.500,00	-3.269.779,54	1.783.720,46	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.108.265,97	-5.053.500,00	-3.269.779,54	1.783.720,46	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.456.900,00	-5.556.800,00	-5.556.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.565.165,97	-10.610.300,00	-8.826.579,54	1.783.720,46	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-60.100	-180.800	-180.875	75
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.027	5.300	4.385	915
=	Nettoabschreibungsaufwand	-53.073	-175.500	-176.490	990

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	4.500,00	0,00	-4.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	19.659,99	19.659,99	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.330.766,53	7.931.400,00	8.245.839,76	314.439,76	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.609.804,74	6.555.800,00	7.116.500,73	560.700,73	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.942.971,27	14.494.200,00	15.384.400,48	890.200,48	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.108.512,29	-3.211.200,00	-3.218.094,12	-6.894,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-104.916,77	-91.300,00	-85.101,43	6.198,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.555.022,72	-5.046.800,00	-4.458.034,91	588.765,09	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.868.585,90	-8.890.500,00	-8.746.773,67	143.726,33	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.844.626,09	-2.115.100,00	-2.318.444,57	-203.344,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.481.663,77	-19.354.900,00	-18.826.448,70	528.451,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.538.692,50	-4.860.700,00	-3.442.048,22	1.418.651,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-659,90	-665.600,00	-511.228,53	154.371,47	-2.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-184.106,03	-184.106,03	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-659,90	-665.600,00	-695.334,56	-29.734,56	-2.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-659,90	-665.600,00	-695.334,56	-29.734,56	---

Teilergebnisrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofopferfürsorge u. ähnl. Maßn.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	239.880,62	275.300,00	147.564,06	-127.735,94	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.630.338,44	3.126.300,00	2.325.886,65	-800.413,35	---
07	+ sonstige Erträge	45	21.809,71	23.300,00	15.306,43	-7.993,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.892.028,77	3.424.900,00	2.488.757,14	-936.142,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-385.461,66	-297.000,00	-271.340,72	25.659,28	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-182.140,50	-164.700,00	-119.813,33	44.886,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.930.065,79	-3.044.200,00	-2.560.094,26	484.105,74	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.526,25	-1.500,00	-1.902,91	-402,91	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.501.194,20	-3.510.000,00	-2.953.151,22	556.848,78	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-609.165,43	-85.100,00	-464.394,08	-379.294,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-609.165,43	-85.100,00	-464.394,08	-379.294,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-34.600,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-643.765,43	-120.100,00	-499.394,08	-379.294,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofopferfürsorge u. ähnl. Maßn.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	234.398,18	275.300,00	146.432,27	-128.867,73	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.610.674,35	3.126.300,00	2.302.293,70	-824.006,30	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.845.072,53	3.401.600,00	2.448.725,97	-952.874,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-280.770,08	-251.100,00	-229.844,01	21.255,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-175.629,28	-159.600,00	-116.116,97	43.483,03	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.930.065,79	-3.044.200,00	-2.560.094,26	484.105,74	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-38.126,25	-1.500,00	-1.902,91	-402,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.424.591,40	-3.459.000,00	-2.907.958,15	551.041,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-579.518,87	-57.400,00	-459.232,18	-401.832,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	---

Teilergebnisrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	748.407,96	748.400,00	749.407,96	1.007,96	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	75.000,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	46.863,68	0,00	24.939,19	24.939,19	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		870.271,64	748.400,00	774.347,15	25.947,15	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-500,00	-833,18	-333,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.951.239,52	-5.278.600,00	-5.176.465,30	102.134,70	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.951.239,52	-5.279.100,00	-5.177.298,48	101.801,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.080.967,88	-4.530.700,00	-4.402.951,33	127.748,67	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.080.967,88	-4.530.700,00	-4.402.951,33	127.748,67	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-86.700,00	-97.700,00	-97.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.167.667,88	-4.628.400,00	-4.500.651,33	127.748,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	748.407,96	748.400,00	749.407,96	1.007,96	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	75.000,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	46.863,68	0,00	24.939,19	24.939,19	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		870.271,64	748.400,00	774.347,15	25.947,15	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-500,00	-402,79	97,21	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.888.714,04	-5.278.600,00	-5.152.729,16	125.870,84	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-86.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.975.414,04	-5.279.100,00	-5.153.131,95	125.968,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.105.142,40	-4.530.700,00	-4.378.784,80	151.915,20	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	39.205,13	32.100,00	55.787,73	23.687,73	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		39.205,13	32.100,00	55.787,73	23.687,73	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.216.518,49	-1.069.000,00	-1.044.019,00	24.981,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-269.818,76	-246.500,00	-245.636,27	863,73	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.116,00	-4.300,00	-2.276,93	2.023,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.631,43	-8.100,00	-6.839,35	1.260,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.496.084,68	-1.327.900,00	-1.298.771,55	29.128,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.456.879,55	-1.295.800,00	-1.242.983,82	52.816,18	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.456.879,55	-1.295.800,00	-1.242.983,82	52.816,18	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.400,00	-26.800,00	-26.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.483.279,55	-1.322.600,00	-1.269.783,82	52.816,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.029.364,06	-953.100,00	-952.156,73	943,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-259.248,86	-239.000,00	-237.618,88	1.381,12	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.116,00	-4.300,00	-2.276,93	2.023,07	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-35.031,43	-8.100,00	-6.839,35	1.260,65	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.324.760,35	-1.204.500,00	-1.198.891,89	5.608,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.324.760,35	-1.204.500,00	-1.198.891,89	5.608,11	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-800,00	0,00	800,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-800,00	0,00	800,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-800,00	0,00	800,00	---

Teilergebnisrechnung 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	46.791,59	49.500,00	57.948,69	8.448,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		46.791,59	49.500,00	57.948,69	8.448,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-630.932,44	-640.900,00	-704.751,74	-63.851,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-38.493,84	-38.400,00	-38.287,36	112,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.485,30	-4.800,00	-4.894,99	-94,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-80,00	-100,00	-81,00	19,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.613,89	-7.100,00	-17.473,19	-10.373,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-674.605,47	-691.300,00	-765.488,28	-74.188,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-627.813,88	-641.800,00	-707.539,59	-65.739,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-627.813,88	-641.800,00	-707.539,59	-65.739,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-24.400,00	-24.800,00	-24.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-652.213,88	-666.600,00	-732.339,59	-65.739,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-80	-100	-81	-19
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-80	-100	-81	-19

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-607.573,21	-629.100,00	-693.009,90	-63.909,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-36.985,44	-37.100,00	-36.928,90	171,10	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.485,30	-4.800,00	-8.094,99	-3.294,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-27.990,79	-7.100,00	-17.467,09	-10.367,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-674.034,74	-678.100,00	-755.500,88	-77.400,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-674.034,74	-678.100,00	-755.500,88	-77.400,88	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-700,00	0,00	700,00	---

Teilergebnisrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.264.478,47	1.126.300,00	1.406.214,65	279.914,65	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.087,06	12.500,00	11.215,03	-1.284,97	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.716,52	3.200,00	966,50	-2.233,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.284.282,05	1.142.000,00	1.418.396,18	276.396,18	---
11	Personalaufwendungen	50	-123.741,33	-75.100,00	-49.718,28	25.381,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-31.840,93	-15.600,00	-11.113,28	4.486,72	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-56.151,28	-65.200,00	-68.104,45	-2.904,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.089.693,23	-1.583.400,00	-1.609.145,88	-25.745,88	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-20.054,61	-20.800,00	-25.000,93	-4.200,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.321.481,38	-1.760.100,00	-1.763.082,82	-2.982,82	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-37.199,33	-618.100,00	-344.686,64	273.413,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-37.199,33	-618.100,00	-344.686,64	273.413,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-37.199,33	-618.100,00	-344.686,64	273.413,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.264.478,47	1.126.300,00	1.406.214,65	279.914,65	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12.837,06	12.500,00	11.465,03	-1.034,97	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.277.315,53	1.138.800,00	1.417.679,68	278.879,68	---
10	Personalauszahlungen	70	-105.177,27	-72.100,00	-47.265,08	24.834,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-30.621,28	-15.300,00	-10.877,31	4.422,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-54.749,13	-65.200,00	-66.946,45	-1.746,45	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.063.168,50	-1.583.400,00	-1.557.946,67	25.453,33	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20.054,61	-20.800,00	-25.000,93	-4.200,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.273.770,79	-1.756.800,00	-1.708.036,44	48.763,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		3.544,74	-618.000,00	-290.356,76	327.643,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	159.254,11	70.500,00	102.009,52	31.509,52	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.048.712,02	4.332.100,00	3.789.273,91	-542.826,09	---
07	+ sonstige Erträge	45	37.955,50	21.200,00	24.095,44	2.895,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.245.921,63	4.423.900,00	3.915.378,87	-508.521,13	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.818.648,00	-2.988.300,00	-2.933.433,04	54.866,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-158.675,67	-190.300,00	-186.554,13	3.745,87	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-114.202,15	-125.000,00	-89.727,67	35.272,33	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-274.305,00	-301.800,00	-274.496,00	27.304,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.569.574,37	-7.005.200,00	-6.114.845,69	890.354,31	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-22.054,47	-23.300,00	-19.381,18	3.918,82	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.957.459,66	-10.633.900,00	-9.618.437,71	1.015.462,29	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.711.538,03	-6.210.000,00	-5.703.058,84	506.941,16	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.711.538,03	-6.210.000,00	-5.703.058,84	506.941,16	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-86.800,00	-88.200,00	-88.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.798.338,03	-6.298.200,00	-5.791.258,84	506.941,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-274.305	-301.800	-274.496	-27.304
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-274.305	-301.800	-274.496	-27.304

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	159.434,41	70.500,00	105.074,31	34.574,31	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.048.712,02	4.332.100,00	3.790.206,71	-541.893,29	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.208.146,43	4.402.700,00	3.895.281,02	-507.418,98	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.728.143,90	-2.933.600,00	-2.878.744,21	54.855,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-152.766,60	-184.100,00	-180.296,44	3.803,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-113.925,23	-125.000,00	-90.454,67	34.545,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.537.809,19	-7.005.200,00	-5.663.122,43	1.342.077,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-109.800,31	-23.300,00	-19.164,58	4.135,42	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.642.445,23	-10.271.200,00	-8.831.782,33	1.439.417,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.434.298,80	-5.868.500,00	-4.936.501,31	931.998,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-41.500,00	-935,32	40.564,68	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-41.500,00	-935,32	40.564,68	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-41.500,00	-935,32	40.564,68	---

Teilergebnisrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	44.374.009,33	52.402.400,00	53.523.202,67	1.120.802,67	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	7.428.783,29	7.603.800,00	8.269.166,08	665.366,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.218.891,35	4.454.300,00	5.205.498,03	751.198,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	14.137.308,92	14.803.800,00	15.570.740,21	766.940,21	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	15.833.788,73	14.636.800,00	14.736.573,45	99.773,45	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.353.870,80	1.577.500,00	2.418.890,38	841.390,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		88.346.652,42	95.478.600,00	99.724.070,82	4.245.470,82	---
11	Personalaufwendungen	50	-71.745.316,42	-75.533.200,00	-76.157.911,49	-624.711,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.422.065,59	-1.506.000,00	-1.433.920,05	72.079,95	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.117.076,62	-6.237.700,00	-5.719.203,87	518.496,13	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.815.772,17	-2.564.100,00	-2.985.194,47	-421.094,47	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-153.477.839,28	-164.788.300,00	-169.712.494,00	-4.924.194,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.533.603,31	-5.003.300,00	-5.041.789,80	-38.489,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-240.111.673,39	-255.632.600,00	-261.050.513,68	-5.417.913,68	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-151.765.020,97	-160.154.000,00	-161.326.442,86	-1.172.442,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-151.765.020,97	-160.154.000,00	-161.326.442,86	-1.172.442,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	43.976.900,00	38.507.200,00	-5.469.700,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.029.600,00	-54.144.000,00	-48.674.300,00	5.469.700,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-161.794.620,97	-170.321.100,00	-171.493.542,86	-1.172.442,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.348.917	-2.414.100	-2.641.161	227.061
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	920.101	731.900	1.110.831	-378.931
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.428.817	-1.682.200	-1.530.330	-151.870

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	44.042.946,98	52.331.900,00	53.338.702,72	1.006.802,72	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.425.912,03	7.603.800,00	8.046.113,05	442.313,05	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.657.888,84	4.454.300,00	5.210.503,47	756.203,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	14.216.815,55	14.803.800,00	15.516.139,18	712.339,18	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	15.988.696,00	14.636.800,00	14.465.738,10	-171.061,90	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		86.332.259,40	93.830.600,00	96.577.196,52	2.746.596,52	---
10	Personalauszahlungen	70	-70.401.862,22	-74.931.400,00	-75.568.440,97	-637.040,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.368.956,10	-1.460.800,00	-1.386.262,23	74.537,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.144.260,70	-6.237.700,00	-5.702.763,53	534.936,47	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-154.288.255,57	-164.788.300,00	-171.017.865,86	-6.229.565,86	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.708.350,19	-4.453.300,00	-4.260.886,29	192.413,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-245.911.684,78	-251.871.500,00	-257.936.218,88	-6.064.718,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-159.579.425,38	-158.040.900,00	-161.359.022,36	-3.318.122,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.157.876,71	1.109.400,00	2.099.588,13	990.188,13	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5.129,55	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.163.006,26	1.109.400,00	2.099.588,13	990.188,13	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.475.107,13	-6.192.300,00	-3.510.368,97	2.681.931,03	-3.798.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-550.318,30	-2.337.800,00	-913.562,66	1.424.237,34	-639.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-852.347,35	-349.300,00	-802.037,27	-452.737,27	-20.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.877.772,78	-8.879.400,00	-5.225.968,90	3.653.431,10	-4.457.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.714.766,52	-7.770.000,00	-3.126.380,77	4.643.619,23	---

Teilergebnisrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.303,99	0,00	10.639,82	10.639,82	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	762.331,40	833.300,00	705.781,69	-127.518,31	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	115.677,67	100,00	0,00	-100,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	11.109,91	18.200,00	27.658,81	9.458,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		895.422,97	851.600,00	744.080,32	-107.519,68	---
11	Personalaufwendungen	50	-585.020,51	-720.200,00	-744.812,73	-24.612,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-21.395,54	-27.500,00	-20.972,66	6.527,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.637,73	-18.600,00	-10.710,57	7.889,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.740,68	0,00	-481,50	-481,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-7.891.986,40	-7.828.300,00	-7.801.777,08	26.522,92	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-13.683,41	-1.100,00	-3.459,63	-2.359,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-8.530.464,27	-8.595.700,00	-8.582.214,17	13.485,83	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.635.041,30	-7.744.100,00	-7.838.133,85	-94.033,85	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.635.041,30	-7.744.100,00	-7.838.133,85	-94.033,85	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-7.635.041,30	-7.744.100,00	-7.838.133,85	-94.033,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	6.404,32	0,00	9.141,02	9.141,02	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	765.211,76	833.300,00	716.694,36	-116.605,64	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	946,50	0,00	511,75	511,75	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	115.846,62	100,00	95,00	-5,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		888.409,20	833.400,00	726.442,13	-106.957,87	---
10	Personalauszahlungen	70	-540.086,82	-704.400,00	-734.060,48	-29.660,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-20.577,76	-26.800,00	-20.243,92	6.556,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-12.547,73	-18.600,00	-10.260,67	8.339,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-7.846.110,80	-7.828.300,00	-7.828.766,74	-466,74	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.150,66	-1.100,00	-731,48	368,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.421.473,77	-8.579.200,00	-8.594.063,29	-14.863,29	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.533.064,57	-7.745.800,00	-7.867.621,16	-121.821,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	26.177,08	26.200,00	27.354,91	1.154,91	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	82.845,58	131.000,00	111.960,60	-19.039,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	311.298,82	350.100,00	254.054,76	-96.045,24	---
07	+ sonstige Erträge	45	5.753,03	1.400,00	1.543,69	143,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		426.074,51	508.700,00	394.913,96	-113.786,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.619.651,22	-2.942.200,00	-2.987.848,53	-45.648,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.311,69	-11.200,00	-11.358,83	-158,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-110.966,93	-99.900,00	-84.851,40	15.048,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.402,00	-8.100,00	-4.636,00	3.464,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-497.368,57	-596.700,00	-531.014,16	65.685,84	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.156,39	-3.800,00	-5.360,77	-1.560,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.246.856,80	-3.661.900,00	-3.625.069,69	36.830,31	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.820.782,29	-3.153.200,00	-3.230.155,73	-76.955,73	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.820.782,29	-3.153.200,00	-3.230.155,73	-76.955,73	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-53.000,00	-53.100,00	-53.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.873.782,29	-3.206.300,00	-3.283.255,73	-76.955,73	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.402	-8.100	-4.636	-3.464
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-5.402	-8.100	-4.636	-3.464

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	26.177,08	26.200,00	27.354,91	1.154,91	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	82.845,58	131.000,00	111.960,60	-19.039,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	311.298,82	350.100,00	254.054,76	-96.045,24	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		420.321,48	507.300,00	393.370,27	-113.929,73	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.612.789,71	-2.938.800,00	-2.984.421,72	-45.621,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.867,03	-10.800,00	-10.954,89	-154,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-115.561,17	-99.900,00	-84.662,86	15.237,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-503.228,68	-596.700,00	-549.088,16	47.611,84	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-55.155,39	-3.800,00	-4.166,57	-366,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.297.601,98	-3.650.000,00	-3.633.294,20	16.705,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.877.280,50	-3.142.700,00	-3.239.923,93	-97.223,93	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.231,58	-1.500,00	-1.478,15	21,85	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.231,58	-4.000,00	-1.478,15	2.521,85	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.231,58	-4.000,00	-1.478,15	2.521,85	---

Teilergebnisrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.903,52	25.000,00	7.097,68	-17.902,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.154.006,69	4.487.600,00	4.121.399,61	-366.200,39	---
07	+ sonstige Erträge	45	57.604,51	8.600,00	7.287,67	-1.312,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.215.514,72	4.521.400,00	4.135.784,96	-385.615,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-5.454.690,39	-6.052.200,00	-6.350.386,72	-298.186,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-280.381,71	-186.600,00	-288.135,52	-101.535,52	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.073,00	-1.700,00	-1.944,00	-244,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-941.172,84	-1.418.500,00	-1.092.190,50	326.309,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.944,88	-25.700,00	-9.983,48	15.716,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.687.262,82	-7.684.700,00	-7.742.640,22	-57.940,22	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.471.748,10	-3.163.300,00	-3.606.855,26	-443.555,26	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.471.748,10	-3.163.300,00	-3.606.855,26	-443.555,26	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.471.748,10	-3.163.300,00	-3.606.855,26	-443.555,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.073	-1.700	-1.944	244
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.073	-1.700	-1.944	244

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	-254.938,64	200,00	-25.962,27	-26.162,27	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.903,52	25.000,00	7.097,68	-17.902,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.141.786,58	4.487.600,00	4.123.460,27	-364.139,73	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.890.751,46	4.512.800,00	4.104.595,68	-408.204,32	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.454.690,39	-6.052.200,00	-6.350.386,72	-298.186,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-275.965,53	-186.600,00	-294.704,63	-108.104,63	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-939.544,90	-1.418.500,00	-1.095.818,44	322.681,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.768,78	-25.700,00	-8.909,48	16.790,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.678.969,60	-7.683.000,00	-7.749.819,27	-66.819,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.788.218,14	-3.170.200,00	-3.645.223,59	-475.023,59	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.963,41	-6.800,00	-2.868,35	3.931,65	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.963,41	-6.800,00	-2.868,35	3.931,65	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.963,41	-6.800,00	-2.868,35	3.931,65	---

Teilergebnisrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	15.474,00	18.700,00	20.373,00	1.673,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	214.778,70	139.200,00	227.733,77	88.533,77	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.192,06	0,00	8.311,37	8.311,37	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	111.784,08	527.300,00	493.239,17	-34.060,83	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		346.228,84	685.200,00	749.657,31	64.457,31	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-232,46	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-220,40	-700,00	-221,99	478,01	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.233.875,61	-7.377.700,00	-7.010.738,98	366.961,02	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-17.430,00	0,00	-6.472,00	-6.472,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.251.758,47	-7.378.400,00	-7.017.432,97	360.967,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.905.529,63	-6.693.200,00	-6.267.775,66	425.424,34	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.905.529,63	-6.693.200,00	-6.267.775,66	425.424,34	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.905.529,63	-6.693.200,00	-6.267.775,66	425.424,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	-700	0	-700
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	674	700	673	27
=	Nettoabschreibungsaufwand	674	0	673	-673

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	14.800,00	18.000,00	19.700,00	1.700,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	214.152,23	139.200,00	228.540,63	89.340,63	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.192,06	0,00	8.311,37	8.311,37	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	111.784,08	527.300,00	407.417,49	-119.882,51	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		344.928,37	684.500,00	663.969,49	-20.530,51	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-232,46	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.164.105,99	-7.377.700,00	-7.089.109,34	288.590,66	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-17.430,00	0,00	-6.472,00	-6.472,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.181.768,45	-7.377.700,00	-7.095.581,34	282.118,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.836.840,08	-6.693.200,00	-6.431.611,85	261.588,15	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	114.000,00	114.000,00	114.000,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.406.520,72	924.300,00	1.621.879,85	697.579,85	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	333.529,79	0,00	219.288,51	219.288,51	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	726.672,58	966.200,00	817.102,13	-149.097,87	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	462,97	462,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.580.723,09	2.004.500,00	2.772.733,46	768.233,46	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.221,63	0,00	-1.328,54	-1.328,54	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-33.304.252,69	-32.872.200,00	-36.447.165,74	-3.574.965,74	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.426.321,31	-3.475.000,00	-2.831.895,99	643.104,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-36.731.795,63	-36.347.200,00	-39.280.390,27	-2.933.190,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-34.151.072,54	-34.342.700,00	-36.507.656,81	-2.164.956,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-34.151.072,54	-34.342.700,00	-36.507.656,81	-2.164.956,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-34.154.572,54	-34.346.200,00	-36.511.156,81	-2.164.956,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	114.000,00	114.000,00	114.000,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.404.413,21	924.300,00	1.628.978,65	704.678,65	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	333.529,79	0,00	219.288,51	219.288,51	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	727.168,08	966.200,00	817.875,89	-148.324,11	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.579.111,08	2.004.500,00	2.780.143,05	775.643,05	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-33.466.859,80	-32.872.200,00	-37.014.249,33	-4.142.049,33	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.429.604,51	-3.475.000,00	-2.828.226,28	646.773,72	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-36.896.464,31	-36.347.200,00	-39.842.475,61	-3.495.275,61	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-34.317.353,23	-34.342.700,00	-37.062.332,56	-2.719.632,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	923.759,76	632.800,00	876.319,53	243.519,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	260.531,12	0,00	415.127,05	415.127,05	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	682.818,76	509.400,00	806.352,31	296.952,31	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.943.803,64	1.222.200,00	2.174.492,89	952.292,89	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-261,16	-261,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.659.268,71	-17.920.000,00	-17.948.786,52	-28.786,52	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-397.018,77	-125.000,00	-244.986,11	-119.986,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-16.056.287,48	-18.045.000,00	-18.194.033,79	-149.033,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-14.112.483,84	-16.822.800,00	-16.019.540,90	803.259,10	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-14.112.483,84	-16.822.800,00	-16.019.540,90	803.259,10	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-14.112.483,84	-16.822.800,00	-16.019.540,90	803.259,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	914.275,49	632.800,00	882.476,53	249.676,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	260.531,12	0,00	415.127,05	415.127,05	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	682.818,76	509.400,00	806.352,31	296.952,31	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.934.319,37	1.222.200,00	2.180.649,89	958.449,89	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.616.613,56	-17.920.000,00	-17.982.142,39	-62.142,39	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-397.018,77	-125.000,00	-244.950,52	-119.950,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.013.632,33	-18.045.000,00	-18.227.092,91	-182.092,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.079.312,96	-16.822.800,00	-16.046.443,02	776.356,98	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	132.337,00	141.200,00	141.200,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	68.767,54	64.000,00	71.698,48	7.698,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		201.128,54	205.200,00	212.898,48	7.698,48	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.091.483,84	-1.076.300,00	-1.087.789,86	-11.489,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-212.277,42	-209.900,00	-213.824,21	-3.924,21	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.636,72	-10.000,00	-6.551,56	3.448,44	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-439,00	-2.600,00	-251,00	2.349,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-30,00	-30,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-34.333,05	-11.600,00	-13.922,86	-2.322,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.341.170,03	-1.310.400,00	-1.322.369,49	-11.969,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.140.041,49	-1.105.200,00	-1.109.471,01	-4.271,01	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.140.041,49	-1.105.200,00	-1.109.471,01	-4.271,01	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-65.500,00	-66.100,00	-66.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.205.541,49	-1.171.300,00	-1.175.571,01	-4.271,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-439	-2.600	-251	-2.349
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-439	-2.600	-251	-2.349

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	24,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	132.337,00	141.200,00	141.200,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		132.361,00	141.200,00	141.200,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-958.810,83	-1.011.300,00	-1.021.835,83	-10.535,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-204.199,31	-203.200,00	-206.692,59	-3.492,59	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.637,26	-10.000,00	-6.554,51	3.445,49	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-30,00	-30,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-73.843,81	-11.600,00	-13.886,87	-2.286,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.239.491,21	-1.236.100,00	-1.248.999,80	-12.899,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.107.130,21	-1.094.900,00	-1.107.799,80	-12.899,80	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-977,43	-600,00	0,00	600,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-977,43	-600,00	0,00	600,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-977,43	-600,00	0,00	600,00	---

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	212.065,12	210.700,00	228.104,30	17.404,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	50,58	50,58	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	468.650,94	1.028.200,00	1.155.388,67	127.188,67	---
07	+ sonstige Erträge	45	193.196,62	118.000,00	200.061,49	82.061,49	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		873.912,68	1.356.900,00	1.583.605,04	226.705,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.824.534,51	-10.254.300,00	-10.332.818,04	-78.518,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-750.876,31	-800.000,00	-760.956,93	39.043,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-252.103,83	-340.500,00	-265.924,42	74.575,58	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-11.382,26	-10.700,00	-14.596,74	-3.896,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-384.587,55	-428.700,00	-482.296,56	-53.596,56	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-242.455,63	-213.300,00	-359.632,64	-146.332,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-11.465.940,09	-12.047.500,00	-12.216.225,33	-168.725,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-10.592.027,41	-10.690.600,00	-10.632.620,29	57.979,71	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-10.592.027,41	-10.690.600,00	-10.632.620,29	57.979,71	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-952.700,00	-1.000.900,00	-1.000.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-11.544.727,41	-11.691.500,00	-11.633.520,29	57.979,71	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-11.382	-10.700	-14.597	3.897
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.012	2.000	2.405	-405
=	Nettoabschreibungsaufwand	-9.370	-8.700	-12.192	3.492

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	210.053,12	208.700,00	225.699,30	16.999,30	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	50,58	50,58	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	468.650,94	1.028.200,00	1.155.388,67	127.188,67	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		678.704,06	1.236.900,00	1.381.138,55	144.238,55	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.382.047,45	-9.946.800,00	-10.029.157,54	-82.357,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-722.727,85	-775.600,00	-735.536,61	40.063,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-291.632,86	-340.500,00	-266.273,05	74.226,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-380.343,80	-428.700,00	-486.540,31	-57.840,31	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.180.797,05	-213.300,00	-305.361,45	-92.061,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.957.549,01	-11.704.900,00	-11.822.868,96	-117.968,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-11.278.844,95	-10.468.000,00	-10.441.730,41	26.269,59	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-21.490,56	-13.600,00	-17.566,88	-3.966,88	-6.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-21.997,15	-21.997,15	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-21.490,56	-33.600,00	-39.564,03	-5.964,03	-6.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-21.490,56	-33.600,00	-39.564,03	-5.964,03	---

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	43.907.585,22	51.932.900,00	52.944.824,93	1.011.924,93	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.586.217,53	4.800.000,00	4.542.521,77	-257.478,23	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.218.867,35	4.454.300,00	5.205.498,03	751.198,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.790.756,98	4.161.900,00	4.437.119,25	275.219,25	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.084.791,52	6.636.500,00	7.034.228,93	397.728,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.845.230,13	1.303.100,00	2.030.364,83	727.264,83	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		66.433.448,73	73.288.700,00	76.194.557,74	2.905.857,74	---
11	Personalaufwendungen	50	-41.124.105,47	-43.040.700,00	-43.208.117,33	-167.417,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-360.789,00	-384.900,00	-358.946,72	25.953,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.314.669,91	-4.220.000,00	-3.899.114,36	320.885,64	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.459.257,28	-2.188.000,00	-2.634.695,44	-446.695,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-82.968.362,19	-91.556.800,00	-92.929.632,95	-1.372.832,95	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.205.838,79	-924.500,00	-1.151.828,77	-227.328,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-131.433.022,64	-142.314.900,00	-144.182.335,57	-1.867.435,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-64.999.573,91	-69.026.200,00	-67.987.777,83	1.038.422,17	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-64.999.573,91	-69.026.200,00	-67.987.777,83	1.038.422,17	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	43.976.900,00	38.507.200,00	-5.469.700,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.306.400,00	-51.351.100,00	-45.881.400,00	5.469.700,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-72.305.973,91	-76.400.400,00	-75.361.977,83	1.038.422,17	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.999.585	-2.038.000	-2.292.955	254.955
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	878.674	687.300	1.064.542	-377.242
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.120.911	-1.350.700	-1.228.413	-122.287

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	43.872.787,68	51.907.000,00	52.834.075,29	927.075,29	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.592.684,16	4.800.000,00	4.294.493,41	-505.506,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.657.864,84	4.454.300,00	5.210.503,47	756.203,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.867.401,12	4.161.900,00	4.387.320,14	225.420,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.090.221,12	6.636.500,00	6.846.285,84	209.785,84	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		65.080.958,92	71.959.700,00	73.572.678,15	1.612.978,15	---
10	Personalauszahlungen	70	-40.599.068,15	-42.899.800,00	-43.068.859,48	-169.059,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-347.717,31	-373.900,00	-347.332,96	26.567,04	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.301.223,55	-4.220.000,00	-3.890.441,62	329.558,38	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-83.787.817,81	-91.556.800,00	-93.433.132,86	-1.876.332,86	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.784.776,87	-374.500,00	-657.556,81	-283.056,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-135.820.603,69	-139.425.000,00	-141.397.323,73	-1.972.323,73	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-70.739.644,77	-67.465.300,00	-67.824.645,58	-359.345,58	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.107.904,63	1.109.400,00	2.099.550,59	990.150,59	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	179,55	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.108.084,18	1.109.400,00	2.099.550,59	990.150,59	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.213.086,46	-4.220.500,00	-3.430.734,41	789.765,59	-1.868.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-425.446,70	-1.470.800,00	-625.143,98	845.656,02	-445.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-555.663,73	-349.300,00	-395.167,63	-45.867,63	-20.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.194.196,89	-6.040.600,00	-4.451.046,02	1.589.553,98	-2.334.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.086.112,71	-4.931.200,00	-2.351.495,43	2.579.704,57	---

Teilergebnisrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	35.829,00	39.100,00	122.302,62	83.202,62	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	74.061,63	223.000,00	222.683,94	-316,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.064,28	15.100,00	31.369,52	16.269,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.464,79	131.400,00	53.824,00	-77.576,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	31.884,75	3.700,00	9.966,15	6.266,15	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		148.304,45	412.300,00	440.146,23	27.846,23	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.980.151,46	-4.178.600,00	-4.179.044,73	-444,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.592,30	-26.300,00	-26.198,21	101,79	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-765.013,81	-852.200,00	-739.706,72	112.493,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-301.916,73	-318.300,00	-299.201,32	19.098,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.191.355,49	-3.610.200,00	-3.434.766,73	175.433,27	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-58.291,36	-116.500,00	-303.669,88	-187.169,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-8.320.321,15	-9.102.100,00	-8.982.587,59	119.512,41	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.172.016,70	-8.689.800,00	-8.542.441,36	147.358,64	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.172.016,70	-8.689.800,00	-8.542.441,36	147.358,64	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-803.500,00	-818.700,00	-818.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.975.516,70	-9.508.500,00	-9.361.141,36	147.358,64	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-301.917	-318.300	-299.201	-19.099
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	32.683	35.800	36.947	-1.147
=	Nettoabschreibungsaufwand	-269.234	-282.500	-262.254	-20.246

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.146,50	3.300,00	85.355,38	82.055,38	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	74.061,63	223.000,00	222.683,94	-316,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.064,28	15.100,00	31.369,52	16.269,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.464,79	131.400,00	53.824,00	-77.576,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		83.737,20	372.800,00	393.232,84	20.432,84	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.966.446,12	-4.171.200,00	-4.171.691,94	-491,94	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-22.702,43	-25.500,00	-25.331,38	168,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-766.368,98	-852.200,00	-729.119,79	123.080,21	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.182.950,62	-3.610.200,00	-3.479.940,37	130.259,63	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-826.121,46	-116.500,00	-82.304,70	34.195,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.764.589,61	-8.775.600,00	-8.488.388,18	287.211,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.680.852,41	-8.402.800,00	-8.095.155,34	307.644,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	49.972,08	0,00	37,54	37,54	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.500,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		51.472,08	0,00	37,54	37,54	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-262.020,67	-1.949.300,00	-8.061,78	1.941.238,22	-1.929.400,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-90.698,12	-819.500,00	-251.176,33	568.323,67	-181.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-296.683,62	0,00	-384.872,49	-384.872,49	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-649.402,41	-2.768.800,00	-644.110,60	2.124.689,40	-2.111.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-597.930,33	-2.768.800,00	-644.073,06	2.124.726,94	---

Teilergebnisrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.058,00	6.800,00	6.264,00	-536,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	431.032,95	0,00	37.742,36	37.742,36	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.528.052,11	10.354.600,00	10.206.363,91	-148.236,09	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	176.622,88	0,00	983,87	983,87	---
07	+ sonstige Erträge	45	140.324,31	60.500,00	69.846,29	9.346,29	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		10.282.090,25	10.421.900,00	10.321.200,43	-100.699,57	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.065.679,02	-7.268.700,00	-7.267.093,55	1.606,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-41.823,33	-46.200,00	-41.662,49	4.537,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-378.433,52	-509.900,00	-424.209,32	85.690,68	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-28.119,19	-34.000,00	-27.576,78	6.423,22	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.405.609,23	-1.179.200,00	-2.034.094,78	-854.894,78	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-127.129,72	-106.800,00	-110.577,67	-3.777,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.046.794,01	-9.144.800,00	-9.905.214,59	-760.414,59	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		235.296,24	1.277.100,00	415.985,84	-861.114,16	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		235.296,24	1.277.100,00	415.985,84	-861.114,16	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-845.000,00	-850.600,00	-850.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-609.703,76	426.500,00	-434.614,16	-861.114,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-28.119	-34.000	-27.577	-6.423
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.058	6.100	6.264	-164
=	Nettoabschreibungsaufwand	-22.061	-27.900	-21.313	-6.587

Teilfinanzrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	700,00	0,00	-700,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	431.032,95	0,00	37.742,36	37.742,36	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	9.529.968,10	10.354.600,00	10.201.050,24	-153.549,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	337.656,21	0,00	983,87	983,87	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.298.657,26	10.355.300,00	10.239.776,47	-115.523,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.887.922,75	-7.206.900,00	-7.208.027,26	-1.127,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-40.164,41	-45.000,00	-40.169,88	4.830,12	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-378.091,16	-509.900,00	-420.746,40	89.153,60	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.400.679,61	-1.179.200,00	-2.059.047,92	-879.847,92	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-932.682,89	-106.800,00	-108.320,13	-1.520,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.639.540,82	-9.047.800,00	-9.836.311,59	-788.511,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-340.883,56	1.307.500,00	403.464,88	-904.035,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.450,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		3.450,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-71.572,78	-71.572,78	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.510,50	-25.000,00	-15.328,97	9.671,03	-4.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-6.510,50	-25.000,00	-86.901,75	-61.901,75	-4.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.060,50	-25.000,00	-86.901,75	-61.901,75	---

Teilergebnisrechnung 41-42 Gesundheit und Sport

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	772.585,68	494.300,00	652.591,71	158.291,71	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.385.900,61	820.000,00	916.830,54	96.830,54	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	412.525,81	362.400,00	410.414,14	48.014,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.940.989,15	1.761.500,00	1.964.129,67	202.629,67	---
07	+ sonstige Erträge	45	618.426,79	482.100,00	401.848,90	-80.251,10	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.130.428,04	3.920.300,00	4.345.814,96	425.514,96	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.440.107,25	-7.563.600,00	-7.602.653,81	-39.053,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-373.813,94	-322.200,00	-308.933,21	13.266,79	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.644.026,15	-2.444.400,00	-2.276.669,79	167.730,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.374.915,84	-2.053.200,00	-1.458.513,81	594.686,19	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.276.852,52	-10.639.600,00	-14.537.762,58	-3.898.162,58	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.955.342,55	-322.300,00	-294.609,17	27.690,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-22.065.058,25	-23.345.300,00	-26.479.142,37	-3.133.842,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.934.630,21	-19.425.000,00	-22.133.327,41	-2.708.327,41	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-16.934.630,21	-19.425.000,00	-22.133.327,41	-2.708.327,41	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.069.500,00	-5.054.900,00	-5.054.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-22.002.130,21	-24.477.900,00	-27.186.227,41	-2.708.327,41	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.374.706	-2.053.200	-1.458.119	-595.081
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	297.855	541.000	283.884	257.116
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.076.851	-1.512.200	-1.174.235	-337.965

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	509.267,47	130.700,00	369.805,21	239.105,21	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	918.942,78	820.000,00	1.352.992,74	532.992,74	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	390.252,83	362.400,00	467.815,38	105.415,38	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.923.619,34	1.761.500,00	1.867.242,00	105.742,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	447.813,96	258.800,00	342.602,27	83.802,27	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	80.583,53	0,00	98.404,00	98.404,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.270.479,91	3.333.400,00	4.498.861,60	1.165.461,60	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.169.128,46	-7.255.300,00	-7.293.242,88	-37.942,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-359.573,82	-312.600,00	-298.647,40	13.952,60	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.733.894,52	-2.444.400,00	-2.682.944,73	-238.544,73	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.284.271,12	-10.639.600,00	-10.738.263,44	-98.663,44	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.990.521,42	-322.300,00	-331.716,06	-9.416,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.537.389,34	-20.974.200,00	-21.344.814,51	-370.614,51	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-22.266.909,43	-17.640.800,00	-16.845.952,91	794.847,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	410.658,50	1.211.300,00	733.400,14	-477.899,86	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5.401,40	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		416.659,87	1.211.300,00	734.000,11	-477.299,89	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-170,54	-338.500,00	-1.830.697,34	-1.492.197,34	-187.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-88.238,02	-103.200,00	-325.552,05	-222.352,05	-184.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.693.449,01	-3.671.600,00	-719.633,75	2.951.966,25	-995.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.781.857,57	-4.113.300,00	-2.875.883,14	1.237.416,86	-1.367.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.365.197,70	-2.902.000,00	-2.141.883,03	760.116,97	---

Teilergebnisrechnung 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	86.012,26	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.957,65	121.900,00	327,56	-121.572,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		92.969,91	121.900,00	327,56	-121.572,44	---
11	Personalaufwendungen	50	-8.748,36	-5.100,00	-4.523,76	576,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.383,98	-3.100,00	-2.614,53	485,47	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-213.714,00	-375.700,00	-204.023,00	171.677,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.346.805,62	-4.649.600,00	-8.344.279,80	-3.694.679,80	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-172.029,78	0,00	-2,19	-2,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.745.681,74	-5.033.500,00	-8.555.443,28	-3.521.943,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.652.711,83	-4.911.600,00	-8.555.115,72	-3.643.515,72	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.652.711,83	-4.911.600,00	-8.555.115,72	-3.643.515,72	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.652.711,83	-4.911.600,00	-8.555.115,72	-3.643.515,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-213.714	-375.700	-204.023	-171.677
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.537	121.400	1	121.399
=	Nettoabschreibungsaufwand	-207.177	-254.300	-204.022	-50.278

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	86.012,26	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		86.012,26	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.248,03	-4.200,00	-3.734,88	465,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.225,83	-3.000,00	-2.531,65	468,35	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.346.805,62	-4.649.600,00	-4.544.279,80	105.320,20	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-172.024,78	0,00	-0,19	-0,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.529.304,26	-4.656.800,00	-4.550.546,52	106.253,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.443.292,00	-4.656.800,00	-4.550.546,52	106.253,48	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.661,09	66.100,00	360.623,71	294.523,71	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	692.844,89	820.000,00	923.384,16	103.384,16	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	6.100,00	600,00	-5.500,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.796.017,49	1.761.500,00	1.949.962,61	188.462,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	24.153,38	26.700,00	24.688,16	-2.011,84	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.517.676,85	2.680.400,00	3.259.258,64	578.858,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-5.565.487,71	-5.747.100,00	-5.745.702,43	1.397,57	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-215.360,29	-187.900,00	-195.455,19	-7.555,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-599.903,39	-270.300,00	-453.761,00	-183.461,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-20.803,89	-23.600,00	-18.842,89	4.757,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-40.000,00	-82.800,00	-101.623,60	-18.823,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-450.737,44	-208.400,00	-175.098,24	33.301,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.892.292,72	-6.520.100,00	-6.690.483,35	-170.383,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.374.615,87	-3.839.700,00	-3.431.224,71	408.475,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.374.615,87	-3.839.700,00	-3.431.224,71	408.475,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-378.000,00	-386.100,00	-386.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.750.615,87	-4.223.800,00	-3.815.324,71	408.475,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-20.693	-23.600	-18.843	-4.757
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.104	100	2.931	-2.831
=	Nettoabschreibungsaufwand	-18.589	-23.500	-15.912	-7.588

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.556,88	66.000,00	357.692,71	291.692,71	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	700.380,27	820.000,00	888.906,40	68.906,40	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	6.100,00	600,00	-5.500,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.779.070,28	1.761.500,00	1.852.573,14	91.073,14	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	673,45	1.700,00	1.108,50	-591,50	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.482.680,88	2.655.300,00	3.100.880,75	445.580,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.389.450,72	-5.474.400,00	-5.471.920,22	2.479,78	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-207.337,57	-182.100,00	-188.713,57	-6.613,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-617.041,42	-270.300,00	-460.127,35	-189.827,35	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-40.000,00	-82.800,00	-115.373,60	-32.573,60	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-817.666,85	-208.400,00	-181.668,84	26.731,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.071.496,56	-6.218.000,00	-6.417.803,58	-199.803,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.588.815,68	-3.562.700,00	-3.316.922,83	245.777,17	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.070,21	112.300,00	272.336,04	160.036,04	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		10.670,18	112.300,00	272.936,01	160.636,01	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-25.197,33	-12.000,00	-16.970,63	-4.970,63	-170.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-25.197,33	-12.000,00	-16.970,63	-4.970,63	-170.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-14.527,15	100.300,00	255.965,38	155.665,38	---

Teilergebnisrechnung 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	63.100,00	64.700,00	0,00	-64.700,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	11.045,02	0,00	6.658,33	6.658,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	11.714,12	14.700,00	12.377,48	-2.322,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		85.859,14	79.400,00	19.035,81	-60.364,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-341.251,88	-297.900,00	-297.241,11	658,89	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-104.462,56	-109.400,00	-101.018,10	8.381,90	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-18.327,90	-49.300,00	-29.029,76	20.270,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.295,00	-15.100,00	-26.467,34	-11.367,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-823.734,19	-804.300,00	-617.212,35	187.087,65	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.658,20	-4.500,00	-3.353,73	1.146,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.308.729,73	-1.280.500,00	-1.074.322,39	206.177,61	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.222.870,59	-1.201.100,00	-1.055.286,58	145.813,42	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.222.870,59	-1.201.100,00	-1.055.286,58	145.813,42	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.200,00	-30.600,00	-30.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.271.070,59	-1.231.700,00	-1.085.886,58	145.813,42	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-13.295	-15.100	-26.467	11.367
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-13.295	-15.100	-26.467	11.367

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	63.100,00	64.700,00	0,00	-64.700,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.624,22	0,00	7.158,33	7.158,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		73.724,22	64.700,00	7.158,33	-57.541,67	---
10	Personalauszahlungen	70	-278.954,97	-268.400,00	-268.568,35	-168,35	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-100.358,69	-106.100,00	-97.823,83	8.276,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.327,90	-49.300,00	-29.029,76	20.270,24	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-831.152,79	-804.300,00	-603.963,21	200.336,79	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-53.700,06	-4.500,00	-3.252,73	1.247,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.282.494,41	-1.232.600,00	-1.002.637,88	229.962,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.208.770,19	-1.167.900,00	-995.479,55	172.420,45	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-338.500,00	-139.722,34	198.777,66	-187.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-8.060,96	-8.800,00	-8.393,96	406,04	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-8.060,96	-347.300,00	-148.116,30	199.183,70	-187.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-8.060,96	-347.300,00	-148.116,30	199.183,70	---

Teilergebnisrechnung 424 Sportstätten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	704.824,59	363.500,00	291.968,00	-71.532,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	693.055,72	0,00	-6.553,62	-6.553,62	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	412.525,81	356.300,00	409.814,14	53.514,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	47.914,38	0,00	7.508,73	7.508,73	---
07	+ sonstige Erträge	45	575.601,64	318.800,00	364.455,70	45.655,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.433.922,14	1.038.600,00	1.067.192,95	28.592,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.524.619,30	-1.513.500,00	-1.555.186,51	-41.686,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-49.607,11	-21.800,00	-9.845,39	11.954,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.025.794,86	-2.124.800,00	-1.793.879,03	330.920,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.127.102,95	-1.638.800,00	-1.209.180,58	429.619,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-66.312,71	-5.102.900,00	-5.474.646,83	-371.746,83	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.324.917,13	-109.400,00	-116.155,01	-6.755,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.118.354,06	-10.511.200,00	-10.158.893,35	352.306,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-6.684.431,92	-9.472.600,00	-9.091.700,40	380.899,60	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-6.684.431,92	-9.472.600,00	-9.091.700,40	380.899,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.643.300,00	-4.638.200,00	-4.638.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-11.327.731,92	-14.110.800,00	-13.729.900,40	380.899,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.127.004	-1.638.800	-1.208.786	-430.014
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	289.214	419.500	280.952	138.548
=	Nettoabschreibungsaufwand	-837.790	-1.219.300	-927.834	-291.466

Teilfinanzrechnung 424 Sportstätten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	443.610,59	0,00	12.112,50	12.112,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	218.562,51	0,00	464.086,34	464.086,34	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	390.252,83	356.300,00	467.215,38	110.915,38	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	47.912,58	0,00	7.510,53	7.510,53	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	447.140,51	257.100,00	341.493,77	84.393,77	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	80.583,53	0,00	98.404,00	98.404,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.628.062,55	613.400,00	1.390.822,52	777.422,52	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.494.474,74	-1.508.300,00	-1.549.019,43	-40.719,43	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-47.651,73	-21.400,00	-9.578,35	11.821,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.098.525,20	-2.124.800,00	-2.193.787,62	-68.987,62	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-66.312,71	-5.102.900,00	-5.474.646,83	-371.746,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.947.129,73	-109.400,00	-146.794,30	-37.394,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.654.094,11	-8.866.800,00	-9.373.826,53	-507.026,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-12.026.031,56	-8.253.400,00	-7.983.004,01	270.395,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	400.588,29	1.099.000,00	461.064,10	-637.935,90	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5.401,40	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		405.989,69	1.099.000,00	461.064,10	-637.935,90	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-170,54	0,00	-1.690.975,00	-1.690.975,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-54.979,73	-82.400,00	-300.187,46	-217.787,46	-14.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.693.449,01	-3.671.600,00	-719.633,75	2.951.966,25	-995.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.748.599,28	-3.754.000,00	-2.710.796,21	1.043.203,79	-1.009.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.342.609,59	-2.655.000,00	-2.249.732,11	405.267,89	---

Teilergebnisrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	53.510,19	69.000,00	59.933,76	-9.066,24	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.453.130,36	2.245.200,00	1.976.197,42	-269.002,58	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	997,81	900,00	0,00	-900,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	319.779,67	297.000,00	181.129,22	-115.870,78	---
07	+ sonstige Erträge	45	248.029,13	235.000,00	1.338.503,99	1.103.503,99	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	12.260,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.096,50	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.086.610,66	2.847.100,00	3.555.764,39	708.664,39	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.252.368,38	-13.844.200,00	-13.433.753,60	410.446,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.483.896,28	-1.474.700,00	-1.389.835,40	84.864,60	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.054.650,87	-2.686.800,00	-2.802.747,45	-115.947,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-807.353,26	-881.700,00	-1.258.316,00	-376.616,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-65.933,61	-120.500,00	-75.043,39	45.456,61	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-680.191,58	-2.308.500,00	-891.153,64	1.417.346,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.344.393,98	-21.316.400,00	-19.850.849,48	1.465.550,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-15.257.783,32	-18.469.300,00	-16.295.085,09	2.174.214,91	---
20	+ Finanzerträge	46	124.098,35	115.100,00	111.297,33	-3.802,67	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		124.098,35	115.100,00	111.297,33	-3.802,67	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-15.133.684,97	-18.354.200,00	-16.183.787,76	2.170.412,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-806.200,00	-823.200,00	-823.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-15.939.884,97	-19.177.400,00	-17.006.987,76	2.170.412,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-804.906	-881.700	-717.656	-164.044
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	81.241	36.700	106.595	-69.895
=	Nettoabschreibungsaufwand	-723.664	-845.000	-611.061	-233.939

Teilfinanzrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.348.157,37	2.245.200,00	1.919.190,71	-326.009,29	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	997,81	900,00	0,00	-900,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	323.069,82	297.000,00	181.447,72	-115.552,28	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	33.107,15	14.600,00	548.844,65	534.244,65	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	125.413,15	115.100,00	111.539,90	-3.560,10	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.830.745,30	2.732.800,00	2.761.022,98	28.222,98	---
10	Personalauszahlungen	70	-12.347.917,38	-13.111.000,00	-12.757.928,93	353.071,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.425.829,14	-1.426.300,00	-1.342.120,11	84.179,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.041.181,18	-2.686.800,00	-3.048.600,30	-361.800,30	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-65.933,61	-120.500,00	-1.762,39	118.737,61	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.433.500,89	-2.308.500,00	-888.694,36	1.419.805,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.314.362,20	-19.653.100,00	-18.039.106,09	1.613.993,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.483.616,90	-16.920.300,00	-15.278.083,11	1.642.216,89	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.097.063,49	5.927.000,00	3.129.433,63	-2.797.566,37	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	38.346,90	0,00	119.642,34	119.642,34	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.240.744,70	820.800,00	808.994,00	-11.806,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.376.155,09	6.747.800,00	4.058.069,97	-2.689.730,03	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-330.511,57	-3.819.800,00	-2.457.012,00	1.362.788,00	-90.300,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-1.527.400,00	0,00	1.527.400,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-77.599,94	-3.870.800,00	-112.594,84	3.758.205,16	-1.289.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-14.554.363,26	-7.280.900,00	-10.834.626,55	-3.553.726,55	-1.758.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-14.962.474,77	-16.498.900,00	-13.404.233,39	3.094.666,61	-3.138.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-12.586.319,68	-9.751.100,00	-9.346.163,42	404.936,58	---

Teilergebnisrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	50.297,19	65.800,00	59.933,76	-5.866,24	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	140.626,04	154.200,00	126.645,33	-27.554,67	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	597,50	900,00	0,00	-900,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	150.683,37	112.600,00	123.709,44	11.109,44	---
07	+ sonstige Erträge	45	143.536,06	154.800,00	1.249.842,57	1.095.042,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	12.260,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.096,50	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		496.903,66	488.300,00	1.560.131,10	1.071.831,10	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.291.068,61	-9.623.800,00	-9.460.934,52	162.865,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-956.355,65	-953.700,00	-923.831,94	29.868,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.943.641,11	-2.380.800,00	-2.730.983,97	-350.183,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-490.571,17	-507.400,00	-1.000.944,00	-493.544,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-600.651,20	-2.031.200,00	-785.620,00	1.245.580,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-13.282.287,74	-15.496.900,00	-14.902.314,43	594.585,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-12.785.384,08	-15.008.600,00	-13.342.183,33	1.666.416,67	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-12.785.384,08	-15.008.600,00	-13.342.183,33	1.666.416,67	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-538.000,00	-549.300,00	-549.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-13.323.384,08	-15.557.900,00	-13.891.483,33	1.666.416,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-490.571	-507.400	-460.359	-47.041
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	78.028	33.500	106.595	-73.095
=	Nettoabschreibungsaufwand	-412.543	-473.900	-353.764	-120.136

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	147.567,65	154.200,00	132.416,40	-21.783,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	597,50	900,00	0,00	-900,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	153.944,36	112.600,00	124.027,94	11.427,94	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.616,20	4.600,00	541.276,70	536.676,70	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	1.256,48	0,00	242,57	242,57	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		309.982,19	332.300,00	797.963,61	465.663,61	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.711.750,89	-9.256.200,00	-9.088.529,70	167.670,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-919.175,14	-922.600,00	-892.079,23	30.520,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.930.770,66	-2.380.800,00	-2.980.252,59	-599.452,59	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.096.618,84	-2.031.200,00	-783.470,66	1.247.729,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.658.315,53	-14.590.800,00	-13.744.332,18	846.467,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-12.348.333,34	-14.258.500,00	-12.946.368,57	1.312.131,43	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.097.063,49	4.888.300,00	2.333.370,77	-2.554.929,23	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.097.063,49	4.888.300,00	2.333.370,77	-2.554.929,23	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-330.511,57	-3.819.800,00	-2.457.012,00	1.362.788,00	-90.300,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-1.527.400,00	0,00	1.527.400,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-66.507,57	-3.584.400,00	-74.387,84	3.510.012,16	-1.064.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.555.481,54	0,00	-5.323.534,84	-5.323.534,84	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.952.500,68	-8.931.600,00	-7.854.934,68	1.076.665,32	-1.154.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.855.437,19	-4.043.300,00	-5.521.563,91	-1.478.263,91	---

Teilergebnisrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.311.791,82	2.090.000,00	1.849.310,59	-240.689,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	400,31	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	110.712,05	128.100,00	3.187,53	-124.912,47	---
07	+ sonstige Erträge	45	88.141,44	69.000,00	80.205,49	11.205,49	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.511.045,62	2.287.100,00	1.932.703,61	-354.396,39	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.157.788,01	-3.352.000,00	-3.134.710,61	217.289,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-451.649,56	-443.500,00	-401.309,03	42.190,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-91.534,80	-242.000,00	-53.336,85	188.663,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.230,09	-2.400,00	-6.153,00	-3.753,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-27.848,58	-138.000,00	-101.684,58	36.315,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.735.051,04	-4.177.900,00	-3.697.194,07	480.705,93	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.224.005,42	-1.890.800,00	-1.764.490,46	126.309,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.224.005,42	-1.890.800,00	-1.764.490,46	126.309,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-199.600,00	-204.100,00	-204.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.423.605,42	-2.094.900,00	-1.968.590,46	126.309,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.782	-2.400	-6.078	3.678
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.782	-2.400	-6.078	3.678

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.199.877,22	2.090.000,00	1.786.532,81	-303.467,19	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	400,31	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	110.712,05	128.100,00	3.187,53	-124.912,47	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	26.490,95	10.000,00	7.567,95	-2.432,05	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.337.480,53	2.228.100,00	1.797.288,29	-430.811,71	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.876.416,38	-3.008.200,00	-2.851.937,94	156.262,06	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-433.587,05	-428.700,00	-387.480,66	41.219,34	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-91.248,41	-242.000,00	-49.754,51	192.245,49	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-226.605,60	-138.000,00	-101.753,18	36.246,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.627.857,44	-3.816.900,00	-3.390.926,29	425.973,71	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.290.376,91	-1.588.800,00	-1.593.638,00	-4.838,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	38.346,90	0,00	119.642,34	119.642,34	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		38.346,90	0,00	119.642,34	119.642,34	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.092,37	-284.300,00	-37.838,00	246.462,00	-225.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-15.553,06	-198.800,00	-128.543,93	70.256,07	-55.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-26.645,43	-483.100,00	-166.381,93	316.718,07	-280.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		11.701,47	-483.100,00	-46.739,59	436.360,41	---

Teilergebnisrechnung 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.213,00	3.200,00	0,00	-3.200,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	58.384,25	56.300,00	54.232,25	-2.067,75	---
07	+ sonstige Erträge	45	15.158,98	9.800,00	6.963,89	-2.836,11	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		76.756,23	69.300,00	61.196,14	-8.103,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-541.825,08	-598.400,00	-555.966,24	42.433,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-64.763,15	-66.400,00	-53.966,09	12.433,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.788,77	-48.100,00	-16.615,86	31.484,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-310.552,00	-371.900,00	-251.219,00	120.681,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-65.933,61	-120.500,00	-75.043,39	45.456,61	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-50.731,60	-138.300,00	-3.117,67	135.182,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.050.594,21	-1.343.600,00	-955.928,25	387.671,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-973.837,98	-1.274.300,00	-894.732,11	379.567,89	---
20	+ Finanzerträge	46	124.098,35	115.100,00	111.297,33	-3.802,67	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		124.098,35	115.100,00	111.297,33	-3.802,67	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-849.739,63	-1.159.200,00	-783.434,78	375.765,22	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-57.600,00	-58.500,00	-58.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-907.339,63	-1.217.700,00	-841.934,78	375.765,22	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-310.552	-371.900	-251.219	-120.681
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.213	3.200	0	3.200
=	Nettoabschreibungsaufwand	-307.339	-368.700	-251.219	-117.481

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	58.413,41	56.300,00	54.232,25	-2.067,75	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	124.156,67	115.100,00	111.297,33	-3.802,67	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		182.570,08	171.400,00	165.529,58	-5.870,42	---
10	Personalauszahlungen	70	-505.045,99	-580.100,00	-538.755,73	41.344,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-62.389,94	-64.300,00	-52.217,58	12.082,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.475,92	-48.100,00	-16.782,43	31.317,57	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-65.933,61	-120.500,00	-1.762,39	118.737,61	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-98.272,25	-138.300,00	-2.776,67	135.523,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-748.117,71	-951.300,00	-612.294,80	339.005,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-565.547,63	-779.900,00	-446.765,22	333.134,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	1.038.700,00	796.062,86	-242.637,14	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.240.744,70	820.800,00	808.994,00	-11.806,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.240.744,70	1.859.500,00	1.605.056,86	-254.443,14	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.100,00	-369,00	1.731,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-9.983.328,66	-7.082.100,00	-5.382.547,78	1.699.552,22	-1.702.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-9.983.328,66	-7.084.200,00	-5.382.916,78	1.701.283,22	-1.702.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-8.742.583,96	-5.224.700,00	-3.777.859,92	1.446.840,08	---

Teilergebnisrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	712,50	1.000,00	241,50	-758,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.192,65	1.400,00	1.492,04	92,04	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.905,15	2.400,00	1.733,54	-666,46	---
11	Personalaufwendungen	50	-261.686,68	-270.000,00	-282.142,23	-12.142,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.127,92	-11.100,00	-10.728,34	371,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.686,19	-15.900,00	-1.810,77	14.089,23	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-960,20	-1.000,00	-731,39	268,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-276.460,99	-298.000,00	-295.412,73	2.587,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-274.555,84	-295.600,00	-293.679,19	1.920,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-274.555,84	-295.600,00	-293.679,19	1.920,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.000,00	-11.300,00	-11.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-285.555,84	-306.900,00	-304.979,19	1.920,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	712,50	1.000,00	241,50	-758,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		712,50	1.000,00	241,50	-758,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-254.704,12	-266.500,00	-278.705,56	-12.205,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.677,01	-10.700,00	-10.342,64	357,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.686,19	-15.900,00	-1.810,77	14.089,23	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.004,20	-1.000,00	-693,85	306,15	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-280.071,52	-294.100,00	-291.552,82	2.547,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-279.359,02	-293.100,00	-291.311,32	1.788,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 53 Ver- und Entsorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	348.421,40	343.000,00	350.564,00	7.564,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	44.407.749,69	44.239.400,00	51.248.599,78	7.009.199,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	364.263,48	288.300,00	259.763,18	-28.536,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.614.483,60	4.899.600,00	5.109.836,80	210.236,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.490.029,15	13.216.700,00	14.188.440,96	971.740,96	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.234.082,64	700.200,00	841.182,53	140.982,53	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		65.459.029,96	63.687.200,00	71.998.387,25	8.311.187,25	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.836.208,33	-10.753.600,00	-10.570.581,61	183.018,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-37.000,00	-30.836,17	6.163,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-18.740.541,01	-22.553.200,00	-21.504.529,20	1.048.670,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.129.090,36	-10.042.500,00	-9.498.191,35	544.308,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.088.451,86	-904.000,00	-891.235,24	12.764,76	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-12.209.718,16	-5.199.100,00	-14.499.676,15	-9.300.576,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-51.004.009,72	-49.489.400,00	-56.995.049,72	-7.505.649,72	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		14.455.020,24	14.197.800,00	15.003.337,53	805.537,53	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		14.480.020,24	14.222.800,00	15.003.337,53	780.537,53	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.516.700,00	-1.575.300,00	-1.575.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		12.963.320,24	12.647.500,00	13.428.037,53	780.537,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.119.277	-10.028.500	-9.485.477	-543.023
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.913.454	1.920.900	1.894.605	26.295
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.205.823	-8.107.600	-7.590.871	-516.729

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	37.810.818,41	36.265.900,00	36.505.366,36	239.466,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	311.786,43	288.300,00	312.240,23	23.940,23	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.580.113,69	4.899.600,00	5.144.206,71	244.606,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.904.888,00	12.940.400,00	13.543.722,82	603.322,82	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	35.065,83	25.000,00	33.415,66	8.415,66	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		56.642.672,36	54.419.200,00	55.538.951,78	1.119.751,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.803.443,33	-10.609.100,00	-10.452.597,31	156.502,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-35.800,00	-29.676,89	6.123,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.920.652,98	-22.553.200,00	-22.634.275,58	-81.075,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.088.451,86	-904.000,00	-891.235,24	12.764,76	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.488.592,53	-1.858.000,00	-1.756.089,59	101.910,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.301.140,70	-35.960.100,00	-35.763.874,61	196.225,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		23.341.531,66	18.459.100,00	19.775.077,17	1.315.977,17	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-371.611,94	70.000,00	15.000,00	-55.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	48.395,50	900,00	863,12	-36,88	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	623.027,05	550.000,00	452.728,24	-97.271,76	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		299.810,61	620.900,00	468.591,36	-152.308,64	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-690.401,33	-621.600,00	-377.427,80	244.172,20	-60.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.604.942,78	-18.572.500,00	-11.736.562,61	6.835.937,39	-2.173.300,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-12.295.344,11	-19.194.100,00	-12.113.990,41	7.080.109,59	-2.233.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-11.995.533,50	-18.573.200,00	-11.645.399,05	6.927.800,95	---

Teilergebnisrechnung 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.961.478,18	12.859.800,00	13.696.036,62	836.236,62	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		12.961.478,18	12.859.800,00	13.696.036,62	836.236,62	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		12.961.478,18	12.859.800,00	13.696.036,62	836.236,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		12.961.478,18	12.859.800,00	13.696.036,62	836.236,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		12.961.478,18	12.859.800,00	13.696.036,62	836.236,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.900.381,56	12.859.800,00	13.388.450,37	528.650,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.900.381,56	12.859.800,00	13.388.450,37	528.650,37	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		12.900.381,56	12.859.800,00	13.388.450,37	528.650,37	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 537 Abfallwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.529,00	-3.900,00	-3.529,00	371,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.088.451,86	-904.000,00	-891.235,24	12.764,76	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-543.150,40	-457.400,00	-532.450,31	-75.050,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.635.131,26	-1.365.300,00	-1.427.214,55	-61.914,55	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.635.131,26	-1.365.300,00	-1.427.214,55	-61.914,55	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.610.131,26	-1.340.300,00	-1.427.214,55	-86.914,55	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.610.131,26	-1.340.300,00	-1.427.214,55	-86.914,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.529	-3.900	-3.529	-371
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.529	-3.900	-3.529	-371

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.088.451,86	-904.000,00	-891.235,24	12.764,76	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-543.150,40	-457.400,00	-532.450,31	-75.050,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.631.602,26	-1.361.400,00	-1.423.685,55	-62.285,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.606.602,26	-1.336.400,00	-1.423.685,55	-87.285,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 538 Abwasserbeseitigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	348.421,40	343.000,00	350.564,00	7.564,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	44.407.749,69	44.239.400,00	51.248.599,78	7.009.199,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	364.263,48	288.300,00	259.763,18	-28.536,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.614.483,60	4.899.600,00	5.109.836,80	210.236,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	528.550,97	356.900,00	492.404,34	135.504,34	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.234.082,64	700.200,00	841.182,53	140.982,53	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		52.497.551,78	50.827.400,00	58.302.350,63	7.474.950,63	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.836.208,33	-10.753.600,00	-10.570.581,61	183.018,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-37.000,00	-30.836,17	6.163,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-18.740.541,01	-22.553.200,00	-21.504.529,20	1.048.670,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.125.561,36	-10.038.600,00	-9.494.662,35	543.937,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-11.666.567,76	-4.741.700,00	-13.967.225,84	-9.225.525,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-49.368.878,46	-48.124.100,00	-55.567.835,17	-7.443.735,17	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		3.128.673,32	2.703.300,00	2.734.515,46	31.215,46	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		3.128.673,32	2.703.300,00	2.734.515,46	31.215,46	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.516.700,00	-1.575.300,00	-1.575.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		1.611.973,32	1.128.000,00	1.159.215,46	31.215,46	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.115.748	-10.024.600	-9.481.948	-542.652
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.913.454	1.920.900	1.894.605	26.295
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.202.294	-8.103.700	-7.587.342	-516.358

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	37.810.818,41	36.265.900,00	36.505.366,36	239.466,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	311.786,43	288.300,00	312.240,23	23.940,23	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.580.113,69	4.899.600,00	5.144.206,71	244.606,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	4.506,44	80.600,00	155.272,45	74.672,45	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	10.065,83	0,00	33.415,66	33.415,66	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		43.717.290,80	41.534.400,00	42.150.501,41	616.101,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.803.443,33	-10.609.100,00	-10.452.597,31	156.502,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-35.800,00	-29.676,89	6.123,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.920.652,98	-22.553.200,00	-22.634.275,58	-81.075,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.945.442,13	-1.400.600,00	-1.223.639,28	176.960,72	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-31.669.538,44	-34.598.700,00	-34.340.189,06	258.510,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		12.047.752,36	6.935.700,00	7.810.312,35	874.612,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-371.611,94	70.000,00	15.000,00	-55.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	48.395,50	900,00	863,12	-36,88	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	623.027,05	550.000,00	452.728,24	-97.271,76	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		299.810,61	620.900,00	468.591,36	-152.308,64	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-690.401,33	-621.600,00	-377.427,80	244.172,20	-60.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.604.942,78	-18.572.500,00	-11.736.562,61	6.835.937,39	-2.173.300,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-12.295.344,11	-19.194.100,00	-12.113.990,41	7.080.109,59	-2.233.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-11.995.533,50	-18.573.200,00	-11.645.399,05	6.927.800,95	---

Teilergebnisrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.490.938,40	7.009.900,00	6.334.067,96	-675.832,04	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	369,89	0,00	453,03	453,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.036.906,99	4.572.300,00	4.702.224,98	129.924,98	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	320.360,08	456.300,00	384.928,70	-71.371,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.986.357,69	2.397.200,00	1.277.172,63	-1.120.027,37	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.387.344,33	888.300,00	1.941.945,66	1.053.645,66	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	492.926,27	96.900,00	349.444,95	252.544,95	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-74.755,73	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		14.640.447,92	15.420.900,00	14.990.237,91	-430.662,09	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.519.051,12	-7.480.500,00	-7.638.383,26	-157.883,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-266.076,44	-279.400,00	-245.073,30	34.326,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-25.573.208,89	-24.841.600,00	-27.626.681,54	-2.785.081,54	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.667.510,67	-14.473.100,00	-14.618.611,29	-145.511,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-3.606,46	-3.606,46	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.164.142,92	-4.922.000,00	-5.299.815,58	-377.815,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-52.189.990,04	-51.996.600,00	-55.432.171,43	-3.435.571,43	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-37.549.542,12	-36.575.700,00	-40.441.933,52	-3.866.233,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-37.549.542,12	-36.575.700,00	-40.441.933,52	-3.866.233,52	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-295.900,00	-283.800,00	-283.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-37.845.442,12	-36.859.500,00	-40.725.733,52	-3.866.233,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-13.649.488	-14.472.800	-14.617.113	144.313
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.805.469	8.234.600	7.773.202	461.398
=	Nettoabschreibungsaufwand	-5.844.019	-6.238.200	-6.843.911	605.711

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	369,89	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.970.231,51	3.412.800,00	3.572.757,23	159.957,23	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	355.540,83	456.300,00	369.459,90	-86.840,10	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.988.692,68	2.397.200,00	1.278.416,01	-1.118.783,99	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	896.735,63	768.000,00	817.427,29	49.427,29	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	141.709,56	0,00	157.527,53	157.527,53	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.353.280,10	7.034.300,00	6.195.587,96	-838.712,04	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.310.236,78	-7.294.200,00	-7.457.785,01	-163.585,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-255.470,89	-269.500,00	-236.472,70	33.027,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-26.078.230,06	-24.841.600,00	-26.220.849,58	-1.379.249,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-3.606,46	-3.606,46	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.857.107,00	-4.817.500,00	-4.816.540,05	959,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-38.501.044,73	-37.222.800,00	-38.735.253,80	-1.512.453,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-32.147.764,63	-30.188.500,00	-32.539.665,84	-2.351.165,84	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	9.485.931,15	4.936.000,00	4.268.026,53	-667.973,47	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	11.369,46	0,00	141.907,89	141.907,89	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	422.736,07	2.600,00	4.500,21	1.900,21	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		9.920.036,68	4.938.600,00	4.414.434,63	-524.165,37	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-21.268.492,88	-30.000,00	-478.739,61	-448.739,61	-1.900,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-401.791,85	-50.000,00	-193.789,83	-143.789,83	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-43.603,42	-531.100,00	-367.379,23	163.720,77	-159.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	3.237.184,72	-22.092.500,00	-24.827.723,73	-2.735.223,73	-795.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-18.476.703,43	-22.703.600,00	-25.867.632,40	-3.164.032,40	-956.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-8.556.666,75	-17.765.000,00	-21.453.197,77	-3.688.197,77	---

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.766.348,42	4.046.400,00	3.704.474,35	-341.925,65	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	369,89	0,00	453,03	453,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.713.418,04	1.571.400,00	1.838.069,57	266.669,57	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	315.911,08	431.400,00	340.210,07	-91.189,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.334.199,92	2.395.000,00	1.277.172,63	-1.117.827,37	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.181.060,62	811.500,00	1.287.528,74	476.028,74	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	395.629,15	52.900,00	128.419,84	75.519,84	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-74.755,73	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		8.632.181,39	9.308.600,00	8.576.328,23	-732.271,77	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.791.801,25	-1.795.600,00	-1.816.832,94	-21.232,94	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-75.884,30	-78.400,00	-71.148,01	7.251,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-17.925.752,61	-19.208.100,00	-20.217.780,51	-1.009.680,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.181.386,63	-7.665.000,00	-7.410.851,59	254.148,41	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-3.606,46	-3.606,46	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-626.421,83	-96.200,00	-203.276,55	-107.076,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-27.601.246,62	-28.843.300,00	-29.723.496,06	-880.196,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-18.969.065,23	-19.534.700,00	-21.147.167,83	-1.612.467,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-18.969.065,23	-19.534.700,00	-21.147.167,83	-1.612.467,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-80.400,00	-63.600,00	-63.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-19.049.465,23	-19.598.300,00	-21.210.767,83	-1.612.467,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.163.364	-7.664.700	-7.409.354	-255.346
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.873.585	5.197.500	4.772.119	425.381
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.289.779	-2.467.200	-2.637.235	170.035

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	369,89	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	652.454,56	450.000,00	789.464,17	339.464,17	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	351.091,83	431.400,00	322.823,67	-108.576,33	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.336.534,91	2.395.000,00	1.278.416,01	-1.116.583,99	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	896.735,63	768.000,00	817.427,29	49.427,29	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	141.709,56	0,00	157.527,53	157.527,53	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.378.896,38	4.044.400,00	3.365.658,67	-678.741,33	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.736.448,56	-1.749.700,00	-1.771.936,55	-22.236,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-72.885,71	-75.700,00	-68.680,03	7.019,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.557.549,05	-19.208.100,00	-19.625.619,03	-417.519,03	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-3.606,46	-3.606,46	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-140.332,33	-96.200,00	-62.454,87	33.745,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-20.507.215,65	-21.129.700,00	-21.532.296,94	-402.596,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-17.128.319,27	-17.085.300,00	-18.166.638,27	-1.081.338,27	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.331.084,60	2.042.200,00	2.372.953,36	330.753,36	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	11.369,46	0,00	58.166,52	58.166,52	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	422.736,07	2.600,00	4.500,21	1.900,21	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		5.765.190,13	2.044.800,00	2.435.620,09	390.820,09	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-30.000,00	-125.493,61	-95.493,61	-1.900,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-401.791,85	-50.000,00	-193.789,83	-143.789,83	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-41.493,38	-166.100,00	-293.035,72	-126.935,72	-137.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-9.593.312,06	-8.615.000,00	-7.302.020,36	1.312.979,64	-519.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-10.036.597,29	-8.861.100,00	-7.914.339,52	946.760,48	-658.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-4.271.407,16	-6.816.300,00	-5.478.719,43	1.337.580,57	---

Teilergebnisrechnung 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.659.599,00	2.089.700,00	1.574.877,73	-514.822,27	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.084,00	38.100,00	38.085,00	-15,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	632.205,63	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	17.734,32	12.500,00	10.153,31	-2.346,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	10.885,71	21.000,00	36.769,76	15.769,76	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.358.508,66	2.161.300,00	1.659.885,80	-501.414,20	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.637.160,35	-1.626.300,00	-1.662.848,95	-36.548,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-62.002,27	-64.700,00	-57.002,07	7.697,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.087.256,39	-4.162.200,00	-4.920.604,33	-758.404,33	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.728.870,67	-3.763.400,00	-3.810.944,40	-47.544,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-16.968,45	0,00	-14.188,54	-14.188,54	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.532.258,13	-9.616.600,00	-10.465.588,29	-848.988,29	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.173.749,47	-7.455.300,00	-8.805.702,49	-1.350.402,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.173.749,47	-7.455.300,00	-8.805.702,49	-1.350.402,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-61.800,00	-63.200,00	-63.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.235.549,47	-7.518.500,00	-8.868.902,49	-1.350.402,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.728.871	-3.763.400	-3.810.944	47.544
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.697.683	2.127.800	1.612.963	514.837
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.031.188	-1.635.600	-2.197.982	562.382

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	632.205,63	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		632.205,63	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.589.909,85	-1.584.500,00	-1.621.994,83	-37.494,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-59.529,87	-62.400,00	-55.001,03	7.398,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.926.468,86	-4.162.200,00	-4.336.191,66	-173.991,66	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-62.220,45	0,00	-69,54	-69,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.638.129,03	-5.809.100,00	-6.013.257,06	-204.157,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-6.005.923,40	-5.809.100,00	-6.013.257,06	-204.157,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.900.649,00	1.033.800,00	633.499,73	-400.300,27	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.900.649,00	1.033.800,00	633.499,73	-400.300,27	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.110,04	-365.000,00	-74.343,51	290.656,49	-21.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.987.923,39	-7.288.500,00	-13.294.305,58	-6.005.805,58	-168.300,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.990.033,43	-7.653.500,00	-13.368.649,09	-5.715.149,09	-190.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.089.384,43	-6.619.700,00	-12.735.149,36	-6.115.449,36	---

Teilergebnisrechnung 543 Landesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	443.566,00	535.100,00	414.091,58	-121.008,42	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.660,01	12.300,00	214.021,14	201.721,14	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	53.355,63	16.000,00	41.832,04	25.832,04	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		505.581,64	563.400,00	669.944,76	106.544,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.643.009,25	-1.626.100,00	-1.665.436,01	-39.336,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-59.729,16	-62.200,00	-54.668,46	7.531,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.110.755,45	-719.200,00	-917.421,40	-198.221,40	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.017.284,46	-1.019.300,00	-1.036.451,00	-17.151,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-20.179,57	0,00	-232.016,63	-232.016,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.850.957,89	-3.426.800,00	-3.905.993,50	-479.193,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.345.376,25	-2.863.400,00	-3.236.048,74	-372.648,74	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.345.376,25	-2.863.400,00	-3.236.048,74	-372.648,74	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-61.500,00	-63.000,00	-63.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.406.876,25	-2.926.400,00	-3.299.048,74	-372.648,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.017.284	-1.019.300	-1.036.451	17.151
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	443.566	535.100	414.092	121.008
=	Nettoabschreibungsaufwand	-573.718	-484.200	-622.359	138.159

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.597.083,16	-1.584.800,00	-1.625.240,12	-40.440,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-57.342,79	-60.000,00	-52.744,27	7.255,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.109.678,71	-719.200,00	-788.075,99	-68.875,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-61.785,15	0,00	-12.607,21	-12.607,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.825.889,81	-2.364.000,00	-2.478.667,59	-114.667,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.825.889,81	-2.364.000,00	-2.478.667,59	-114.667,59	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	90.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		90.000,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-204.162,42	-204.162,42	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	345.466,02	-1.578.500,00	-285.567,51	1.292.932,49	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		345.466,02	-1.578.500,00	-489.729,93	1.088.770,07	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		435.466,02	-1.078.500,00	-489.729,93	588.770,07	---

Teilergebnisrechnung 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	603.466,98	320.700,00	622.665,30	301.965,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	666.109,94	744.800,00	659.718,03	-85.081,97	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	177.422,04	47.400,00	342.674,91	295.274,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	33.055,78	7.000,00	79.613,00	72.613,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.480.054,74	1.119.900,00	1.704.671,24	584.771,24	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.558.609,37	-1.556.100,00	-1.596.409,70	-40.309,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.333,17	-57.900,00	-50.199,16	7.700,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.203.720,28	-440.100,00	-1.015.469,71	-575.369,71	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.090.868,83	-932.100,00	-1.568.137,72	-636.037,72	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-53,94	0,00	-1.135,03	-1.135,03	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.908.585,59	-2.986.200,00	-4.231.351,32	-1.245.151,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.428.530,85	-1.866.300,00	-2.526.680,08	-660.380,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.428.530,85	-1.866.300,00	-2.526.680,08	-660.380,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-61.100,00	-62.500,00	-62.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.489.630,85	-1.928.800,00	-2.589.180,08	-660.380,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.090.869	-932.100	-1.568.138	636.038
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	772.677	356.200	956.070	-599.870
=	Nettoabschreibungsaufwand	-318.192	-575.900	-612.068	36.168

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	666.109,94	744.800,00	659.718,03	-85.081,97	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		666.109,94	744.800,00	659.718,03	-85.081,97	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.515.316,93	-1.516.100,00	-1.557.525,89	-41.425,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-53.117,53	-55.800,00	-48.428,51	7.371,49	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.229.322,79	-440.100,00	-924.317,84	-484.217,84	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-61.152,94	0,00	-1.134,03	-1.134,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.858.910,19	-2.012.000,00	-2.531.406,27	-519.406,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.192.800,25	-1.267.200,00	-1.871.688,24	-604.488,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.164.197,55	0,00	195.700,87	195.700,87	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.164.197,55	0,00	195.700,87	195.700,87	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-21.268.492,88	0,00	-149.083,58	-149.083,58	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	18.420.228,76	-1.545.500,00	-986.973,09	558.526,91	-107.600,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.848.264,12	-1.545.500,00	-1.136.056,67	409.443,33	-107.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.684.066,57	-1.545.500,00	-940.355,80	605.144,20	---

Teilergebnisrechnung 545 Straßenreinigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	19.952,14	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		19.952,14	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.500.100,00	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.500.100,00	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.480.147,86	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.480.147,86	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.480.147,86	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 545 Straßenreinigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	19.952,14	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		19.952,14	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.500.100,00	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.500.100,00	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.480.147,86	-4.721.300,00	-4.739.851,00	-18.551,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17.958,00	18.000,00	17.959,00	-41,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.619.295,01	2.218.000,00	2.166.352,38	-51.647,62	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.449,00	0,00	4.449,00	4.449,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.154,84	4.200,00	3.404,67	-795,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.643.856,85	2.241.700,00	2.192.165,05	-49.534,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-830.370,23	-822.900,00	-842.842,66	-19.942,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.264,86	-13.200,00	-9.087,46	4.112,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-154.357,19	-228.500,00	-459.319,17	-230.819,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-64.894,00	-71.900,00	-62.875,79	9.024,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-29,15	0,00	-35,11	-35,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.059.915,43	-1.136.500,00	-1.374.160,19	-237.660,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		583.941,42	1.105.200,00	818.004,86	-287.195,14	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		583.941,42	1.105.200,00	818.004,86	-287.195,14	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.000,00	-11.200,00	-11.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		572.941,42	1.094.000,00	806.804,86	-287.195,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-64.894	-71.900	-62.876	-9.024
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.958	18.000	17.959	41
=	Nettoabschreibungsaufwand	-46.936	-53.900	-44.917	-8.983

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.651.667,01	2.218.000,00	2.123.575,03	-94.424,97	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.449,00	0,00	4.449,00	4.449,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.656.116,01	2.219.500,00	2.128.024,03	-91.475,97	---
10	Personalauszahlungen	70	-815.207,11	-806.400,00	-828.298,84	-21.898,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.850,45	-12.800,00	-8.761,86	4.038,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-164.132,05	-228.500,00	-453.600,64	-225.100,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.028,15	0,00	-35,11	-35,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.000.217,76	-1.047.700,00	-1.290.696,45	-242.996,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		655.898,25	1.171.800,00	837.327,58	-334.472,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-15.000,00	94.915,55	109.915,55	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-15.000,00	94.915,55	109.915,55	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-15.000,00	94.915,55	109.915,55	---

Teilergebnisrechnung 547 ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	700,00	0,00	-700,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	156,25	200,00	210,76	10,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	62.810,31	62.810,31	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		156,25	900,00	63.021,07	62.121,07	---
11	Personalaufwendungen	50	-37.630,06	-35.200,00	-35.840,51	-640,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.431,34	-1.500,00	-1.484,07	15,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.351,38	-25.200,00	-38.194,33	-12.994,33	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-43.374,08	-43.700,00	-190.015,22	-146.315,22	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2,28	-104.500,00	-104.431,51	68,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-119.789,14	-210.100,00	-369.965,64	-159.865,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-119.632,89	-209.200,00	-306.944,57	-97.744,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-119.632,89	-209.200,00	-306.944,57	-97.744,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.100,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-129.732,89	-219.400,00	-317.144,57	-97.744,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-43.374	-43.700	-190.015	146.315
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-43.374	-43.700	-190.015	146.315

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	700,00	0,00	-700,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	700,00	0,00	-700,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-36.715,31	-34.800,00	-35.234,67	-434,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.372,27	-1.400,00	-1.428,50	-28,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-37.351,38	-25.200,00	-35.152,33	-9.952,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.101,28	0,00	-1,51	-1,51	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-85.540,24	-61.400,00	-71.817,01	-10.417,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-85.540,24	-60.700,00	-71.817,01	-11.117,01	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-938.706,61	-1.050.000,00	-1.226.365,26	-176.365,26	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-938.706,61	-1.050.000,00	-1.226.365,26	-176.365,26	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-938.706,61	-1.050.000,00	-1.226.365,26	-176.365,26	---

Teilergebnisrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	24.900,00	40.269,63	15.369,63	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	156,25	200,00	83.952,13	83.752,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		156,25	25.100,00	124.221,76	99.121,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-20.470,61	-18.300,00	-18.172,49	127,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.431,34	-1.500,00	-1.484,07	15,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-54.015,59	-58.300,00	-57.892,09	407,91	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-540.832,00	-977.700,00	-539.335,57	438.364,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-387,70	0,00	-4.881,21	-4.881,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-617.137,24	-1.055.800,00	-621.765,43	434.034,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-616.980,99	-1.030.700,00	-497.543,67	533.156,33	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-616.980,99	-1.030.700,00	-497.543,67	533.156,33	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.000,00	-10.100,00	-10.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-626.980,99	-1.040.800,00	-507.643,67	533.156,33	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-540.832	-977.700	-539.336	-438.364
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-540.832	-977.700	-539.336	-438.364

Teilfinanzrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	24.900,00	42.187,23	17.287,23	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	24.900,00	42.187,23	17.287,23	---
10	Personalauszahlungen	70	-19.555,86	-17.900,00	-17.554,11	345,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.372,27	-1.400,00	-1.428,50	-28,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-53.727,22	-58.300,00	-57.892,09	407,91	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.386,70	0,00	-386,78	-386,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-85.042,05	-77.600,00	-77.261,48	338,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-85.042,05	-52.700,00	-35.074,25	17.625,75	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	1.360.000,00	1.065.872,57	-294.127,43	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	83.741,37	83.741,37	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	1.360.000,00	1.149.613,94	-210.386,06	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.568,00	-2.000.000,00	-1.827.407,48	172.592,52	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-8.568,00	-2.000.000,00	-1.827.407,48	172.592,52	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-8.568,00	-640.000,00	-677.793,54	-37.793,54	---

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.568.244,91	1.213.100,00	1.546.223,73	333.123,73	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	719.190,17	1.027.300,00	1.044.516,62	17.216,62	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	911.097,65	993.300,00	1.110.945,80	117.645,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.311.657,67	2.104.900,00	2.044.601,11	-60.298,89	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.761.862,78	469.300,00	497.584,18	28.284,18	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	34.500,00	245.756,46	211.256,46	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	7.416,60	0,00	-5.542,60	-5.542,60	---
10	= Erträge		7.279.469,78	5.842.400,00	6.484.085,30	641.685,30	---
11	Personalaufwendungen	50	-17.477.127,70	-18.192.700,00	-18.106.730,58	85.969,42	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-386.823,32	-383.700,00	-370.552,14	13.147,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.123.315,47	-8.974.700,00	-7.675.502,68	1.299.197,32	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.376.339,40	-2.699.500,00	-2.649.730,29	49.769,71	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-148.607,12	-439.200,00	-231.220,50	207.979,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.898.159,84	-2.489.500,00	-3.427.985,30	-938.485,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-31.410.372,85	-33.179.300,00	-32.461.721,49	717.578,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-24.130.903,07	-27.336.900,00	-25.977.636,19	1.359.263,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-24.130.903,07	-27.336.900,00	-25.977.636,19	1.359.263,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-416.650,00	-429.100,00	-429.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-24.547.553,07	-27.766.000,00	-26.406.736,19	1.359.263,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.375.606	-2.699.500	-2.647.944	-51.556
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.102.785	1.093.300	1.139.960	-46.660
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.272.822	-1.606.200	-1.507.984	-98.216

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	460.666,56	144.900,00	437.885,61	292.985,61	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.535.051,95	1.002.200,00	1.645.145,56	642.945,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	816.977,46	993.300,00	1.128.683,19	135.383,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.311.630,30	2.104.900,00	2.044.627,93	-60.272,07	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	433.449,19	380.100,00	340.146,14	-39.953,86	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	65.356,92	0,00	43.203,61	43.203,61	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.623.132,38	4.625.400,00	5.639.692,04	1.014.292,04	---
10	Personalauszahlungen	70	-17.236.719,13	-18.040.900,00	-17.951.332,55	89.567,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-372.090,22	-371.800,00	-357.943,21	13.856,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.323.039,87	-8.974.700,00	-7.403.522,68	1.571.177,32	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-166.221,25	-439.200,00	-223.262,44	215.937,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.268.810,79	-2.489.500,00	-2.359.090,91	130.409,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-28.366.881,26	-30.316.100,00	-28.295.151,79	2.020.948,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-22.743.748,88	-25.690.700,00	-22.655.459,75	3.035.240,25	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	626.539,46	1.752.600,00	128.532,84	-1.624.067,16	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.840,54	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	158.461,80	31.600,00	74.132,36	42.532,36	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	48.696,95	131.800,00	10.000,00	-121.800,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	234.034,95	0,00	-5.138,21	-5.138,21	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.075.573,70	1.916.000,00	207.526,99	-1.708.473,01	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.570.967,67	-401.700,00	-42.387,00	359.313,00	-408.200,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-8.060,54	-1.021.500,00	0,00	1.021.500,00	-471.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.469.730,59	-1.825.900,00	-803.617,54	1.022.282,46	-884.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.096.345,04	-4.712.300,00	-1.565.793,09	3.146.506,91	-3.541.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-259.800,00	-5.733,76	254.066,24	-254.000,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-6.145.103,84	-8.221.200,00	-2.417.531,39	5.803.668,61	-5.560.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.069.530,14	-6.305.200,00	-2.210.004,40	4.095.195,60	---

Teilergebnisrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	806.049,41	791.800,00	858.223,61	66.423,61	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.872,00	2.700,00	12.314,50	9.614,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	824.306,36	837.600,00	850.553,62	12.953,62	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.749.901,35	1.577.300,00	1.413.932,63	-163.367,37	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.370.639,91	39.100,00	91.226,36	52.126,36	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	20.000,00	140.564,60	120.564,60	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	7.416,60	0,00	-5.542,60	-5.542,60	---
10	= Erträge		4.760.185,63	3.268.500,00	3.361.272,72	92.772,72	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.446.453,92	-11.748.100,00	-11.770.637,66	-22.537,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-120.460,24	-111.500,00	-117.619,47	-6.119,47	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.776.881,40	-5.874.100,00	-5.050.753,41	823.346,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.566.830,20	-1.917.300,00	-1.814.759,68	102.540,32	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.736.900,28	-2.195.000,00	-3.344.616,21	-1.149.616,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-21.647.526,04	-21.846.000,00	-22.098.386,43	-252.386,43	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.887.340,41	-18.577.500,00	-18.737.113,71	-159.613,71	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-16.887.340,41	-18.577.500,00	-18.737.113,71	-159.613,71	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-103.050,00	-106.300,00	-106.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.990.390,41	-18.683.800,00	-18.843.413,71	-159.613,71	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.566.630	-1.917.300	-1.814.760	-102.540
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	795.259	793.600	833.478	-39.878
=	Nettoabschreibungsaufwand	-771.371	-1.123.700	-981.282	-142.418

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	11.947,15	300,00	25.326,49	25.026,49	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	815,00	600,00	11.580,96	10.980,96	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	730.152,17	837.600,00	868.291,01	30.691,01	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.749.873,98	1.577.300,00	1.413.959,45	-163.340,55	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	56,73	0,00	3.171,79	3.171,79	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.492.845,03	2.415.800,00	2.322.329,70	-93.470,30	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.367.505,55	-11.675.200,00	-11.694.399,62	-19.199,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-116.164,18	-108.100,00	-113.634,47	-5.534,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.863.391,67	-5.874.100,00	-5.036.521,13	837.578,87	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.656.138,08	-2.195.000,00	-2.285.553,40	-90.553,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.003.199,48	-19.852.400,00	-19.130.108,62	722.291,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-16.510.354,45	-17.436.600,00	-16.807.778,92	628.821,08	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	226.203,12	1.752.600,00	128.532,84	-1.624.067,16	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.840,54	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	151.558,30	22.000,00	67.138,61	45.138,61	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	34.982,85	0,00	-71.176,54	-71.176,54	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		420.584,81	1.774.600,00	124.494,91	-1.650.105,09	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-20.000,00	-12.800,00	0,00	12.800,00	-75.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-8.060,54	-1.021.500,00	0,00	1.021.500,00	-471.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.281.622,01	-1.490.200,00	-727.576,72	762.623,28	-699.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.088.989,03	-4.575.300,00	-1.530.577,47	3.044.722,53	-3.509.800,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.398.671,58	-7.099.800,00	-2.258.154,19	4.841.645,81	-4.756.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.978.086,77	-5.325.200,00	-2.133.659,28	3.191.540,72	---

Teilergebnisrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	298.922,96	297.400,00	299.022,19	1.622,19	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	22.967,00	23.000,00	22.960,00	-40,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.946,92	2.100,00	825,96	-1.274,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	87,70	7.000,00	11.905,28	4.905,28	---
07	+ sonstige Erträge	45	10.820,39	600,00	7.205,76	6.605,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	14.500,00	0,00	-14.500,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		334.744,97	344.600,00	341.919,19	-2.680,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-525.582,34	-587.700,00	-600.258,66	-12.558,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.338,33	-4.100,00	-4.430,58	-330,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-462.034,57	-466.700,00	-457.333,42	9.366,58	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-698.115,91	-683.500,00	-708.940,94	-25.440,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-38.434,13	-34.500,00	-47.734,57	-13.234,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.727.505,28	-1.776.500,00	-1.818.698,17	-42.198,17	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.392.760,31	-1.431.900,00	-1.476.778,98	-44.878,98	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.392.760,31	-1.431.900,00	-1.476.778,98	-44.878,98	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-18.400,00	-18.800,00	-18.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.411.160,31	-1.450.700,00	-1.495.578,98	-44.878,98	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-698.116	-683.500	-708.941	25.441
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	305.019	298.400	305.011	-6.611
=	Nettoabschreibungsaufwand	-393.097	-385.100	-403.930	18.830

Teilfinanzrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	23.450,96	22.000,00	23.552,19	1.552,19	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.946,92	2.100,00	825,96	-1.274,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	87,70	7.000,00	11.905,28	4.905,28	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.485,58	31.100,00	36.283,43	5.183,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-523.496,94	-586.600,00	-597.233,89	-10.633,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.209,55	-3.900,00	-4.263,79	-363,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-461.254,56	-466.700,00	-467.817,20	-1.117,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-56.834,13	-34.500,00	-47.733,57	-13.233,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.044.795,18	-1.091.700,00	-1.117.048,45	-25.348,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.019.309,60	-1.060.600,00	-1.080.765,02	-20.165,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	400.336,34	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		400.336,34	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.550.967,67	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-661,24	-661,24	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	22.764,69	-75.000,00	-1.495,08	73.504,92	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.528.202,98	-75.000,00	-2.156,32	72.843,68	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.127.866,64	-75.000,00	-2.156,32	72.843,68	---

Teilergebnisrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	105.302,25	96.300,00	1.471,00	-94.829,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	656.522,29	983.600,00	998.726,52	15.126,52	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.194,82	11.500,00	11.134,06	-365,94	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	400.815,52	400.000,00	400.708,11	708,11	---
07	+ sonstige Erträge	45	352.394,83	390.500,00	366.902,04	-23.597,96	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	105.191,86	105.191,86	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.539.229,71	1.881.900,00	1.884.133,59	2.233,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.991.866,53	-1.935.600,00	-1.944.532,22	-8.932,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.337,72	-6.300,00	-6.812,07	-512,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-528.229,29	-565.400,00	-511.424,56	53.975,44	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-100.636,02	-86.600,00	-119.620,17	-33.020,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-15.963,74	-15.800,00	-16.208,46	-408,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.641.033,30	-2.609.700,00	-2.598.597,48	11.102,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.101.803,59	-727.800,00	-714.463,89	13.336,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.101.803,59	-727.800,00	-714.463,89	13.336,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-153.100,00	-158.700,00	-158.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.254.903,59	-886.500,00	-873.163,89	13.336,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-100.636	-86.600	-117.834	31.234
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.471	1.300	1.471	-171
=	Nettoabschreibungsaufwand	-99.165	-85.300	-116.363	31.063

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	103.831,25	95.000,00	0,00	-95.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.494.994,07	983.600,00	1.621.015,37	637.415,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.228,82	11.500,00	11.134,06	-365,94	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	400.815,52	400.000,00	400.708,11	708,11	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	432.021,30	380.000,00	336.410,23	-43.589,77	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	65.356,92	0,00	43.203,61	43.203,61	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.521.247,88	1.870.100,00	2.412.471,38	542.371,38	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.988.781,59	-1.931.700,00	-1.940.571,13	-8.871,13	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.185,84	-6.100,00	-6.576,14	-476,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-537.186,71	-565.400,00	-513.975,28	51.424,72	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-306.146,66	-15.800,00	-7.496,70	8.303,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.836.300,80	-2.519.000,00	-2.468.619,25	50.380,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-315.052,92	-648.900,00	-56.147,87	592.752,13	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	6.903,50	9.600,00	6.993,75	-2.606,25	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		6.903,50	9.600,00	6.993,75	-2.606,25	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-184.205,38	-316.900,00	-67.173,80	249.726,20	-173.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-16.875,43	-62.000,00	-20.603,04	41.396,96	-31.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-201.080,81	-378.900,00	-87.776,84	291.123,16	-204.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-194.177,31	-369.300,00	-80.783,09	288.516,91	---

Teilergebnisrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	61.865,20	20.100,00	235.557,50	215.457,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.410,00	8.000,00	4.380,00	-3.620,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.050,28	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.094,99	4.600,00	4.758,99	158,99	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		73.420,47	32.700,00	244.696,49	211.996,49	---
11	Personalaufwendungen	50	-731.540,29	-805.700,00	-757.675,90	48.024,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-37.704,42	-34.700,00	-33.674,70	1.025,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-112.359,36	-120.100,00	-328.683,23	-208.583,23	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.103,00	-9.600,00	-2.424,00	7.176,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.787,53	-79.700,00	-7.183,83	72.516,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-892.494,60	-1.050.800,00	-1.129.641,66	-78.841,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-819.074,13	-1.018.100,00	-884.945,17	133.154,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-819.074,13	-1.018.100,00	-884.945,17	133.154,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.200,00	-57.200,00	-57.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-875.274,13	-1.075.300,00	-942.145,17	133.154,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-4.103	-9.600	-2.424	-7.176
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-4.103	-9.600	-2.424	-7.176

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	26.291,11	20.100,00	237.057,50	216.957,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	7.110,00	8.000,00	4.420,00	-3.580,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.050,28	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		35.451,39	28.100,00	241.477,50	213.377,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-707.537,37	-794.900,00	-746.933,75	47.966,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-36.147,88	-33.500,00	-32.435,31	1.064,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-151.941,14	-120.100,00	-327.531,49	-207.431,49	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-63.364,78	-79.700,00	-7.171,63	72.528,37	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-958.991,17	-1.029.200,00	-1.114.072,18	-84.872,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-923.539,78	-1.001.100,00	-872.594,68	128.505,32	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	199.052,10	0,00	66.038,33	66.038,33	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		199.052,10	0,00	66.038,33	66.038,33	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-4.900,00	-4.618,00	282,00	-3.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-4.900,00	-4.618,00	282,00	-3.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		199.052,10	-4.900,00	61.420,33	66.320,33	---

Teilergebnisrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	959,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	76,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	20,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.055,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.861,18	0,00	-101,00	-101,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.219,18	0,00	-101,00	-101,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.164,18	0,00	-101,00	-101,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.164,18	0,00	-101,00	-101,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.164,18	0,00	-101,00	-101,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.781	0	-101	101
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.035	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.746	0	-101	101

Teilfinanzrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	20,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		20,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-337,00	0,00	0,00	0,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	295.146,09	7.500,00	151.949,43	144.449,43	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	32.342,88	10.000,00	6.135,60	-3.864,40	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	60.629,55	142.100,00	248.432,16	106.332,16	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	158.802,82	120.600,00	218.055,09	97.455,09	---
07	+ sonstige Erträge	45	23.912,66	34.500,00	27.491,03	-7.008,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		570.834,00	314.700,00	652.063,31	337.363,31	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.781.684,62	-3.115.600,00	-3.033.626,14	81.973,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-220.982,61	-227.100,00	-208.015,32	19.084,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.243.453,85	-1.948.400,00	-1.327.308,06	621.091,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.793,09	-2.500,00	-3.884,50	-1.384,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-148.607,12	-438.200,00	-231.220,50	206.979,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-100.073,16	-164.500,00	-12.242,23	152.257,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.497.594,45	-5.896.300,00	-4.816.296,75	1.080.003,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.926.760,45	-5.581.600,00	-4.164.233,44	1.417.366,56	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.926.760,45	-5.581.600,00	-4.164.233,44	1.417.366,56	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-85.900,00	-88.100,00	-88.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.012.660,45	-5.669.700,00	-4.252.333,44	1.417.366,56	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.340	-2.500	-3.885	1.385
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.340	-2.500	-3.885	1.385

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	295.146,09	7.500,00	151.949,43	144.449,43	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	32.132,88	10.000,00	8.129,23	-1.870,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	60.629,55	142.100,00	248.432,16	106.332,16	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	158.802,82	120.600,00	218.055,09	97.455,09	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.371,16	100,00	564,12	464,12	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		548.082,50	280.300,00	627.130,03	346.830,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.649.397,68	-3.052.500,00	-2.972.194,16	80.305,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-212.382,77	-220.200,00	-201.033,50	19.166,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.308.908,79	-1.948.400,00	-1.057.677,58	890.722,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-166.221,25	-438.200,00	-223.262,44	214.937,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-186.327,14	-164.500,00	-11.135,61	153.364,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.523.237,63	-5.823.800,00	-4.465.303,29	1.358.496,71	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.975.155,13	-5.543.500,00	-3.838.173,26	1.705.326,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	48.696,95	131.800,00	10.000,00	-121.800,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		48.696,95	131.800,00	10.000,00	-121.800,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-388.900,00	-42.387,00	346.513,00	-333.200,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.903,20	-13.900,00	-3.587,78	10.312,22	-8.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-13.245,27	0,00	-13.117,50	-13.117,50	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-259.800,00	-5.733,76	254.066,24	-254.000,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-17.148,47	-662.600,00	-64.826,04	597.773,96	-595.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		31.548,48	-530.800,00	-54.826,04	475.973,96	---

Teilergebnisrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	18.903,50	353.100,00	7.425.894,03	7.072.794,03	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.000,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	555.202,22	754.700,00	423.557,66	-331.142,34	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	22.207,28	148.800,00	96.572,97	-52.227,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	70.607,50	33.300,00	41.242,07	7.942,07	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.274.372,87	4.213.900,00	5.215.136,81	1.001.236,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.944.293,37	5.503.800,00	13.202.403,54	7.698.603,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.176.090,51	-2.436.800,00	-2.556.959,26	-120.159,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-182.198,78	-204.600,00	-197.196,09	7.403,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.555.699,60	-4.614.200,00	-3.930.588,20	683.611,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.802.138,29	-4.351.500,00	-4.791.029,58	-439.529,58	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-8.533.599,29	-30.187.500,00	-28.579.987,24	1.607.512,76	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-466.623,81	-284.000,00	-230.012,44	53.987,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-27.716.350,28	-42.078.600,00	-40.285.772,81	1.792.827,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-22.772.056,91	-36.574.800,00	-27.083.369,27	9.491.430,73	---
20	+ Finanzerträge	46	447.225,83	338.700,00	409.920,96	71.220,96	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		447.225,83	338.700,00	409.920,96	71.220,96	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-22.324.831,08	-36.236.100,00	-26.673.448,31	9.562.651,69	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-218.900,00	-248.500,00	-248.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-22.543.731,08	-36.484.600,00	-26.921.948,31	9.562.651,69	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-4.715.241	-4.351.500	-4.791.030	439.530
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.981.321	3.230.300	4.197.006	-966.706
=	Nettoabschreibungsaufwand	-733.921	-1.121.200	-594.024	-527.176

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17.629,50	352.000,00	7.423.723,49	7.071.723,49	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.000,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	502.964,11	754.700,00	470.261,62	-284.438,38	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	33.045,33	148.800,00	97.018,17	-51.781,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	59.671,53	33.300,00	38.376,83	5.076,83	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	95.417,98	959.300,00	754.422,48	-204.877,52	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	360.248,54	338.700,00	476.228,36	137.528,36	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.071.976,99	2.586.800,00	9.260.030,95	6.673.230,95	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.072.913,49	-2.355.000,00	-2.499.649,37	-144.649,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-175.273,26	-198.000,00	-190.651,97	7.348,03	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.638.555,94	-4.614.200,00	-4.208.741,81	405.458,19	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-8.718.831,99	-30.187.500,00	-28.427.798,03	1.759.701,97	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-720.795,66	-284.000,00	-250.131,35	33.868,65	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.326.370,34	-37.638.700,00	-35.576.972,53	2.061.727,47	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-13.254.393,35	-35.051.900,00	-26.316.941,58	8.734.958,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.120.858,00	2.886.500,00	4.773.209,50	1.886.709,50	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	5.517,62	1.000,00	260,00	-740,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.126.375,62	2.887.500,00	4.773.469,50	1.885.969,50	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.142.668,69	-3.149.500,00	-4.884.748,06	-1.735.248,06	-834.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-18.781,85	-273.500,00	-195.562,19	77.937,81	-2.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.005.030,30	-1.000,00	-22.005,87	-21.005,87	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-12.038,30	-150.000,00	-46.980,00	103.020,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-9.178.519,14	-3.574.000,00	-5.149.296,12	-1.575.296,12	-836.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-7.052.143,52	-686.500,00	-375.826,62	310.673,38	---

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	365.600,00	5.800,00	-359.800,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.000,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	22.858,01	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.041.820,80	3.148.700,00	4.116.455,00	967.755,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.067.678,81	3.514.300,00	4.122.255,00	607.955,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-968.554,00	-1.098.200,00	-1.094.557,49	3.642,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-33.255,69	-35.100,00	-37.086,26	-1.986,26	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-790.844,97	-523.700,00	-357.562,08	166.137,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.070.260,70	-3.647.300,00	-4.138.274,06	-490.974,06	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.914.208,25	-3.234.200,00	-2.450.564,49	783.635,51	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-353.460,29	-152.500,00	-107.463,77	45.036,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-8.130.583,90	-8.691.000,00	-8.185.508,15	505.491,85	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.062.905,09	-5.176.700,00	-4.063.253,15	1.113.446,85	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.062.905,09	-5.176.700,00	-4.063.253,15	1.113.446,85	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-44.300,00	-45.300,00	-45.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.107.205,09	-5.222.000,00	-4.108.553,15	1.113.446,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-4.070.261	-3.647.300	-4.138.274	490.974
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.897.217	3.146.400	4.112.015	-965.615
=	Nettoabschreibungsaufwand	-173.044	-500.900	-26.259	-474.641

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	365.600,00	5.800,00	-359.800,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.000,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	22.858,01	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.858,01	365.600,00	5.800,00	-359.800,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-948.803,19	-1.064.500,00	-1.084.705,34	-20.205,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-31.975,34	-34.000,00	-35.924,03	-1.924,03	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-855.517,53	-523.700,00	-365.788,70	157.911,30	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.114.884,52	-3.234.200,00	-2.262.537,94	971.662,06	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-494.503,75	-152.500,00	-98.138,10	54.361,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.445.684,33	-5.008.900,00	-3.847.094,11	1.161.805,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.419.826,32	-4.643.300,00	-3.841.294,11	802.005,89	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.105.598,77	2.886.500,00	4.732.999,96	1.846.499,96	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.105.598,77	2.886.500,00	4.732.999,96	1.846.499,96	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.117.409,46	-3.029.500,00	-4.784.748,06	-1.755.248,06	-814.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-499,95	-91.500,00	-1.242,40	90.257,60	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.117.909,41	-3.221.000,00	-4.785.990,46	-1.564.990,46	-814.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.012.310,64	-334.500,00	-52.990,50	281.509,50	---

Teilergebnisrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	18.903,50	-12.500,00	7.419.796,49	7.432.296,49	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	41,00	0,00	131,90	131,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	22.207,28	148.800,00	96.572,97	-52.227,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.633,21	200,00	22.021,62	21.821,62	---
07	+ sonstige Erträge	45	223.585,57	1.055.700,00	1.089.057,17	33.357,17	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		270.370,56	1.192.200,00	8.627.580,15	7.435.380,15	---
11	Personalaufwendungen	50	-814.121,19	-893.600,00	-1.024.734,15	-131.134,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-73.210,07	-92.800,00	-90.144,51	2.655,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.300.668,04	-3.633.300,00	-3.192.208,37	441.091,63	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.714.150,59	-684.100,00	-639.133,27	44.966,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.619.391,04	-26.953.300,00	-26.129.422,75	823.877,25	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-30.785,69	-91.800,00	-103.588,45	-11.788,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.552.326,62	-32.348.900,00	-31.179.231,50	1.169.668,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-18.281.956,06	-31.156.700,00	-22.551.651,35	8.605.048,65	---
20	+ Finanzerträge	46	320.075,44	320.000,00	320.075,44	75,44	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		320.075,44	320.000,00	320.075,44	75,44	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-17.961.880,62	-30.836.700,00	-22.231.575,91	8.605.124,09	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-142.500,00	-159.300,00	-159.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.104.380,62	-30.996.000,00	-22.390.875,91	8.605.124,09	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-627.264	-684.100	-639.133	-44.967
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	84.104	83.900	84.693	-793
=	Nettoabschreibungsaufwand	-543.160	-600.200	-554.440	-45.760

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17.629,50	-13.600,00	7.417.923,49	7.431.523,49	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	100,90	100,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	33.045,33	148.800,00	97.018,17	-51.781,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.633,21	200,00	22.021,62	21.821,62	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	95.417,98	959.300,00	754.422,48	-204.877,52	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	339.776,09	320.000,00	455.687,35	135.687,35	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		491.502,11	1.414.700,00	8.747.174,01	7.332.474,01	---
10	Personalauszahlungen	70	-771.121,50	-867.500,00	-998.615,13	-131.115,13	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-70.423,89	-89.800,00	-87.026,24	2.773,76	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.437.250,75	-3.633.300,00	-3.492.649,23	140.650,77	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.603.947,47	-26.953.300,00	-26.165.260,09	788.039,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-147.398,56	-91.800,00	-100.979,33	-9.179,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.030.142,17	-31.635.700,00	-30.844.530,02	791.169,98	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.538.640,06	-30.221.000,00	-22.097.356,01	8.123.643,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	15.259,23	0,00	28.350,00	28.350,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		15.259,23	0,00	28.350,00	28.350,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-25.259,23	-120.000,00	-100.000,00	20.000,00	-20.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-18.281,90	-122.500,00	-131.472,54	-8.972,54	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.000.000,00	0,00	-22.005,87	-22.005,87	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-12.038,30	-50.000,00	-46.980,00	3.020,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.055.579,43	-292.500,00	-300.458,41	-7.958,41	-20.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.040.320,20	-292.500,00	-272.108,41	20.391,59	---

Teilergebnisrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	297,54	297,54	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	555.161,22	754.700,00	423.425,76	-331.274,24	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	42.116,28	33.100,00	19.220,45	-13.879,55	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.966,50	9.500,00	9.624,64	124,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		606.244,00	797.300,00	452.568,39	-344.731,61	---
11	Personalaufwendungen	50	-389.621,72	-441.500,00	-433.879,10	7.620,90	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-75.733,02	-76.700,00	-69.965,32	6.734,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-337.036,20	-438.500,00	-290.972,23	147.527,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-17.727,00	-20.100,00	-13.622,25	6.477,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-76.473,18	-33.700,00	-12.434,29	21.265,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-896.591,12	-1.010.500,00	-820.873,19	189.626,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-290.347,12	-213.200,00	-368.304,80	-155.104,80	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-290.347,12	-213.200,00	-368.304,80	-155.104,80	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.100,00	-43.900,00	-43.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-322.447,12	-257.100,00	-412.204,80	-155.104,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-17.717	-20.100	-13.622	-6.478
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	298	-298
=	Nettoabschreibungsaufwand	-17.717	-20.100	-13.325	-6.775

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	502.964,11	754.700,00	470.160,72	-284.539,28	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	31.180,31	33.100,00	16.355,21	-16.744,79	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		534.144,42	787.800,00	486.515,93	-301.284,07	---
10	Personalauszahlungen	70	-349.195,20	-419.500,00	-412.540,38	6.959,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-72.874,03	-74.200,00	-67.701,70	6.498,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-292.493,90	-438.500,00	-331.115,36	107.384,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-72.988,70	-33.700,00	-44.487,99	-10.787,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-787.551,83	-965.900,00	-855.845,43	110.054,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-253.407,41	-178.100,00	-369.329,50	-191.229,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	11.859,54	11.859,54	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	11.859,54	11.859,54	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-59.500,00	-62.847,25	-3.347,25	-2.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-59.500,00	-62.847,25	-3.347,25	-2.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-59.500,00	-50.987,71	8.512,29	---

Teilergebnisrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-127.150,39	-18.700,00	-89.845,52	-71.145,52	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-127.150,39	-18.700,00	-89.845,52	-71.145,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-127.150,39	-18.700,00	-89.845,52	-71.145,52	---
20	+ Finanzerträge	46	127.150,39	18.700,00	89.845,52	71.145,52	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		127.150,39	18.700,00	89.845,52	71.145,52	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	20.472,45	18.700,00	20.541,01	1.841,01	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		20.472,45	18.700,00	20.541,01	1.841,01	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-53.293,76	-18.700,00	-19.188,52	-488,52	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-53.293,76	-18.700,00	-19.188,52	-488,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-32.821,31	0,00	1.352,49	1.352,49	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	5.517,62	1.000,00	260,00	-740,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		5.517,62	1.000,00	260,00	-740,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.030,30	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.030,30	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		487,32	0,00	260,00	260,00	---

Teilergebnisrechnung 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.793,60	-3.500,00	-3.788,52	-288,52	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.904,65	-6.000,00	-6.525,93	-525,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.698,25	-9.500,00	-10.314,45	-814,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.698,25	-9.500,00	-10.314,45	-814,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.698,25	-9.500,00	-10.314,45	-814,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.698,25	-9.500,00	-10.314,45	-814,45	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.793,60	-3.500,00	-3.788,52	-288,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.904,65	-6.000,00	-6.525,93	-525,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.698,25	-9.500,00	-10.314,45	-814,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-9.698,25	-9.500,00	-10.314,45	-814,45	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	340.055.123,28	376.575.900,00	391.919.137,60	15.343.237,60	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	265.829.891,24	231.834.600,00	275.463.802,87	43.629.202,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-0,03	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	651.515,30	400.000,00	940.290,20	540.290,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.740.701,19	2.301.000,00	4.959.101,93	2.658.101,93	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		610.277.230,98	611.111.500,00	673.282.332,60	62.170.832,60	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.365.509,65	-750.000,00	-831.917,83	-81.917,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.496.729,23	-13.608.100,00	-15.069.556,23	-1.461.456,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.870.444,01	-1.951.700,00	-2.421.845,58	-470.145,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.732.682,89	-16.309.800,00	-18.323.319,64	-2.013.519,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		599.544.548,09	594.801.700,00	654.959.012,96	60.157.312,96	---
20	+ Finanzerträge	46	461.314,18	522.900,00	438.621,11	-84.278,89	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-17.630.004,30	-9.485.000,00	-8.150.337,37	1.334.662,63	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-17.168.690,12	-8.962.100,00	-7.711.716,26	1.250.383,74	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		582.375.857,97	585.839.600,00	647.247.296,70	61.407.696,70	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		582.375.857,97	585.839.600,00	647.247.296,70	61.407.696,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	334.863.018,34	376.575.900,00	387.969.100,06	11.393.200,06	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	265.830.351,40	231.834.600,00	275.463.342,71	43.628.742,71	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	651.515,30	400.000,00	940.290,20	540.290,20	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	529.305,82	224.000,00	241.591,76	17.591,76	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	736.468,09	1.587.900,00	531.326,67	-1.056.573,33	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		602.610.658,95	610.622.400,00	665.145.651,40	54.523.251,40	---
10	Personalauszahlungen	70	-70.630,45	-1.762.500,00	-1.535.033,10	227.466,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-17.672.804,89	-9.485.000,00	-8.113.522,78	1.371.477,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.496.729,23	-13.608.100,00	-15.069.556,23	-1.461.456,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-235.121,83	-329.700,00	233.764,49	563.464,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-23.475.286,40	-25.185.300,00	-24.484.347,62	700.952,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		579.135.372,55	585.437.100,00	640.661.303,78	55.224.203,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	250.978,85	807.600,00	842.166,38	34.566,38	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		250.978,85	807.600,00	842.166,38	34.566,38	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		250.978,85	807.600,00	842.166,38	34.566,38	---

Teilergebnisrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	340.055.123,28	376.575.900,00	391.919.137,60	15.343.237,60	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	265.828.050,60	231.832.800,00	275.461.962,23	43.629.162,23	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	651.515,30	400.000,00	940.290,20	540.290,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.506.811,87	2.098.000,00	1.374.923,35	-723.076,65	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		610.041.501,05	610.906.700,00	669.696.313,38	58.789.613,38	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.365.509,65	-750.000,00	-831.917,83	-81.917,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.495.729,00	-13.607.000,00	-15.068.556,00	-1.461.556,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.770.151,36	-1.675.400,00	-2.168.703,55	-493.303,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.631.390,01	-16.032.400,00	-18.069.177,38	-2.036.777,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		599.410.111,04	594.874.300,00	651.627.136,00	56.752.836,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-7.381.819,50	-400.000,00	-1.779,00	398.221,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-7.381.819,50	-400.000,00	-1.779,00	398.221,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		592.028.291,54	594.474.300,00	651.625.357,00	57.151.057,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		592.028.291,54	594.474.300,00	651.625.357,00	57.151.057,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	334.863.018,34	376.575.900,00	387.969.100,06	11.393.200,06	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	265.828.050,60	231.832.800,00	275.461.962,23	43.629.162,23	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	651.515,30	400.000,00	940.290,20	540.290,20	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	27.652,90	21.000,00	6.906,23	-14.093,77	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	275.153,91	1.065.000,00	143.891,66	-921.108,34	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		601.645.391,05	609.894.700,00	664.522.150,38	54.627.450,38	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-7.387.541,50	-400.000,00	-2.043,00	397.957,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.495.729,00	-13.607.000,00	-15.068.556,00	-1.461.556,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-46.932,41	-53.400,00	502.570,26	555.970,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.930.202,91	-14.060.400,00	-14.568.028,74	-507.628,74	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		588.715.188,14	595.834.300,00	649.954.121,64	54.119.821,64	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

Teilergebnisrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.840,64	1.800,00	1.840,64	40,64	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-0,03	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	233.889,32	203.000,00	3.584.178,58	3.381.178,58	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		235.729,93	204.800,00	3.586.019,22	3.381.219,22	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-100.292,65	-276.300,00	-253.142,03	23.157,97	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-101.292,88	-277.400,00	-254.142,26	23.257,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		134.437,05	-72.600,00	3.331.876,96	3.404.476,96	---
20	+ Finanzerträge	46	461.314,18	522.900,00	438.621,11	-84.278,89	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-10.248.184,80	-9.085.000,00	-8.148.558,37	936.441,63	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-9.786.870,62	-8.562.100,00	-7.709.937,26	852.162,74	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.652.433,57	-8.634.700,00	-4.378.060,30	4.256.639,70	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.652.433,57	-8.634.700,00	-4.378.060,30	4.256.639,70	0,00

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.300,80	1.800,00	1.380,48	-419,52	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ Sonstige Einzahlungen		501.652,92	203.000,00	234.685,53	31.685,53	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		461.314,18	522.900,00	387.435,01	-135.464,99	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		965.267,90	727.700,00	623.501,02	-104.198,98	---
10	Personalauszahlungen		-70.630,45	-1.762.500,00	-1.535.033,10	227.466,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-10.285.263,39	-9.085.000,00	-8.111.479,78	973.520,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-188.189,42	-276.300,00	-268.805,77	7.494,23	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.545.083,49	-11.124.900,00	-9.916.318,88	1.208.581,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-9.579.815,59	-10.397.200,00	-9.292.817,86	1.104.382,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	18	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		250.978,85	807.600,00	842.166,38	34.566,38	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		250.978,85	807.600,00	842.166,38	34.566,38	---
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	27	0,00	0,00	0,00	0,00	---
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		250.978,85	807.600,00	842.166,38	34.566,38	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		177.694.020,00	109.617.300,00	202.193.920,00	92.576.620,00	64.577.300,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		265.000.000,00	0,00	386.000.000,00	386.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-122.905.601,79	-42.500.000,00	-208.101.210,23	-165.601.210,23	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-285.000.000,00	0,00	-341.000.000,00	-341.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		34.788.418,21	67.117.300,00	39.092.709,77	-28.024.590,23	---

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	118.953.329,85	-171.113.471,51	-52.160.141,66
12	Sicherheit und Ordnung	49.112.988,82	-97.398.083,23	-48.285.094,41
21-24	Schulträgeraufgaben	17.806.598,99	-95.592.577,30	-77.785.978,31
21	Allgemeinbildende Schulen	9.667.086,86	-53.596.300,55	-43.929.213,69
22	Förderzentren	266.208,15	-6.013.392,98	-5.747.184,83
23	Berufliche Schulen	5.751.322,68	-25.078.243,73	-19.326.921,05
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	2.121.981,30	-10.904.640,04	-8.782.658,74
25-28	Kultur und Wissenschaft	5.694.159,65	-42.223.239,94	-36.529.080,29
25	Wissenschaft und Museen	290.530,18	-4.832.891,25	-4.542.361,07
26	Kultur	846.202,60	-21.182.988,47	-20.336.785,87
27	Volksbildung	4.155.974,51	-11.552.386,01	-7.396.411,50
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	401.452,36	-4.654.974,21	-4.253.521,85
31-35	Soziale Hilfen	260.408.988,20	-377.488.896,91	-117.079.908,71
31	Hilfen in Notlagen	251.698.372,44	-355.640.166,85	-103.941.794,41
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	2.488.757,14	-2.988.151,22	-499.394,08
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	774.347,15	-5.274.998,48	-4.500.651,33
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.532.132,60	-3.878.942,65	-2.346.810,05
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.915.378,87	-9.706.637,71	-5.791.258,84
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	138.231.270,82	-309.724.813,68	-171.493.542,86
41-42	Gesundheit und Sport	4.347.814,96	-31.534.042,37	-27.186.227,41
41	Gesundheitsdienste	3.261.586,20	-15.632.026,63	-12.370.440,43
42	Sportförderung	1.086.228,76	-15.902.015,74	-14.815.786,98
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	3.667.061,72	-20.674.049,48	-17.006.987,76
51	Räumliche Planung und Entwicklung	1.560.131,10	-15.451.614,43	-13.891.483,33
52	Bauen und Wohnen	2.106.930,62	-5.222.435,05	-3.115.504,43
53	Ver- und Entsorgung	71.998.387,25	-58.570.349,72	13.428.037,53
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	14.990.237,91	-55.715.971,43	-40.725.733,52
55-56	Natur- und Umweltschutz	6.484.085,30	-32.890.821,49	-26.406.736,19
55	Natur- und Landschaftspflege	5.832.021,99	-27.986.424,74	-22.154.402,75
56	Umweltschutz	652.063,31	-4.904.396,75	-4.252.333,44
57	Wirtschaft und Tourismus	13.612.324,50	-40.534.272,81	-26.921.948,31
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	673.720.953,71	-26.473.657,01	647.247.296,70
	Summe	1.379.028.201,68	-1.359.934.246,88	19.093.954,80

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind der Jahresabschluss und der Lagebericht vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Unterschrift für den Jahresabschluss und den Lagebericht:

Kiel, den 24.4.23



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer