



Jahresabschluss und Lagebericht
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2011

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Inhaltsübersicht

1. Lagebericht	4
1.1. Einleitung	4
1.2. Jahresergebnis	4
1.3. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	5
1.3.1. Ertragslage.....	6
1.3.2. Vermögens- und Schuldenlage	8
1.3.3. Finanzlage	10
1.4. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung.....	11
1.4.1. Risiken	11
1.4.2. Chancen	12
1.4.3. Prognosebericht.....	12
1.5. Kennzahlen	13
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage	13
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage.....	14
1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage	15
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung	15
2. Bilanz	16
3. Ergebnisrechnung	19
4. Finanzrechnung	21
5. Anhang	25
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	25
A K T I V A	25
1. Anlagevermögen	25
2. Umlaufvermögen	52
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	58
P A S S I V A.....	59
1. Eigenkapital.....	59
2. Sonderposten	62
3. Rückstellungen.....	67
4. Verbindlichkeiten	72
5. Passive Rechnungsabgrenzung	77
Weitere allgemeine Erläuterungen.....	79

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.2.	Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften)	80
5.3.	Weitere Angaben	
5.3.1.	Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen	83
5.3.2.	Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	84
5.3.3.	Angabe von Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz	84
5.3.4.	Angabe von Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	85
5.4.	Anlagenspiegel	87
5.5.	Forderungsspiegel	89
5.6.	Verbindlichkeitspiegel	90
5.7.	Rückstellungsspiegel	91
5.8.	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	92
5.9.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände	94
5.10.	Erläuterung der Ergebnisrechnung	97
5.11.	Erläuterung der Finanzrechnung	108
5.12.	Anlagen	109
6.	Wertberichtigungen der Forderungen	111
7.	Teilrechnungen nach Produktbereichen	114
8.	Unterschrift der Oberbürgermeisterin	331

Abkürzungsverzeichnis

EB	Eröffnungsbilanz
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung Doppik für Schleswig-Holstein
GO-SH	Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein
HGB	Handelsgesetzbuch
LH	Landeshauptstadt
nkr-sh	Neues kommunales Rechnungswesen in Schleswig-Holstein
ÖPP	Öffentlich Private Partnerschaft
RBZ	Regionales Berufsschulzentrum
Vj.	Vorjahr

Der Jahresabschluss und der Lagebericht wurden erstellt von der

Landeshauptstadt Kiel
Amt für Finanzwirtschaft

im April 2013

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1. Lagebericht

1.1 Einleitung

Gemäß § 95m GO-SH 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 und soll in den folgenden Jahren an evtl. weitergehende Anforderungen angepasst werden.

Soweit im Folgenden auf Planwerte des Jahres 2011 Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze; also um die Haushaltsplanansätze 2011 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2010.

1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2011 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 50,8 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2011 (Fehlbetrag 85,5 Mio. €) bedeutet dies eine Verbesserung von 34,7 Mio. €.

Die folgende Tabelle verdeutlicht, in welchen Ergebnisbereichen diese Verbesserung entstanden ist.

Mio. €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Ordentliche Erträge	675,0	654,2	691,8	37,6	5,7
Ordentliche Aufwendungen	678,0	719,6	722,5	2,9	0,4
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3,0	-65,4	-30,7	34,7	53,1
Finanzergebnis	-15,3	-20,1	-20,1	0,0	0,2
Außerordentliches Ergebnis	-1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	-19,8	-85,5	-50,8	34,7	40,6

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 722,5 Mio. € (Plan: 719,6 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 691,8 Mio. € (Plan: 654,2 Mio. €) führen in 2011 zu einer Unterdeckung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 30,7 Mio. € (Plan: 65,4 Mio. €). Damit wird das Planergebnis um 34,7 Mio. € übertroffen. Diese Verbesserung resultiert aus Mehrerträgen in Höhe von 37,6 Mio. €, denen nur eine leichte Steigerung der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2,9 Mio. € gegenüber steht.

Diese positive Planabweichung darf jedoch nicht darüber hinweg täuschen, dass sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr (-3,0 Mio. €) um rd. 27,7 Mio. € verschlechtert hat. Ausschlaggebend waren dafür deutlich höhere ordentliche Aufwendungen (+44,5 Mio. €), die nur teilweise durch höhere ordentliche Erträge (+16,8 Mio. €) kompensiert wurden.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von -20,1 Mio. € (Plan: -20,1 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,1 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 21,2 Mio. € gegenüber stehen. Insgesamt wird damit der geplante Wert genau erreicht. Gegenüber dem Vorjahr ist jedoch auch hier eine erhebliche Verschlechterung um rd. 4,8 Mio. € zu verzeichnen.

Außerordentliches Ergebnis

Im Jahr 2010 war das außerordentliche Ergebnis durch periodenfremde Aufwendungen und Erträge gekennzeichnet. Da die Periodenfremdheit einen Vorgang nicht automatisch als einen Vorgang, der außerhalb der als gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegt, typisiert, wurden die periodenfremden Erträge und Aufwendungen ab 2011 nicht mehr als außerordentlich dargestellt. Im Jahr 2011 waren somit keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen.

Jahresergebnis

Durch den Jahresfehlbetrag 2010 in Höhe von 19,8 Mio. € und weitere Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wird die Ergebnismrücklage im Jahr 2011 aufgebraucht. Somit kann der Jahresfehlbetrag 2011 nicht mehr abgedeckt werden, sodass erstmalig im Jahresabschluss 2012 ein vorzutragender Jahresfehlbetrag auszuweisen sein wird. Die mittelfristige Finanzplanung lässt ausschließlich Jahresfehlbeträge erwarten. Mangels vorhandener Ergebnismrücklage werden diese zulasten der Allgemeinen Rücklage auszugleichen sein.

Abdeckung des Jahresfehlbetrages:

in Mio. €	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Allgemeine Rücklage	403,2	403,2	403,2	403,2	403,2	403,2
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge						
Anfangsbestand Ergebnismrücklage	21,6	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des Vorjahres	-19,8					
Korrektur der Eröffnungsbilanz	-1,8					
Endbestand Ergebnismrücklage	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-50,9	-88,9	-75,5	-67,5	-67,3	-61,1
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	-50,9	-139,8	-215,3	-282,8	-350,1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.3 Ertrags-, Vermögens-, Schulden-, und Finanzlage

1.3.1 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich in 2011 besser entwickelt als geplant, im Vergleich zum Vorjahr jedoch deutlich verschlechtert.

Im Vergleich zwischen Ergebnisplanung und -rechnung 2011 standen einer Verbesserung der ordentlichen Erträge (+37,6 Mio. €, +5,7%) gestiegene ordentliche Aufwendungen (+2,9 Mio. €, +0,4%) gegenüber, wodurch das Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit um 34,7 Mio. € geringer ausfiel als geplant.

Dennoch hat es sich mit 30,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um 27,7 Mio. € deutlich verschlechtert. Ausschlaggebend dafür ist der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen (+44,5 Mio. €, +6,6%), der nur teilweise durch Ertragszuwächse (+16,8 Mio. €, +2,5%) kompensiert werden konnte.

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

Ordentliche Erträge:

Mio. €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Steuern und ähnliche Abgaben	228,8	246,7	256,1	9,4	3,8
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155,8	140,0	151,3	11,3	8,0
Sonstige Transfererträge	15,3	13,5	15,4	1,9	14,1
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,5	56,7	63,4	6,7	11,8
Privatrechtliche Leistungsentgelte	27,3	26,9	29,2	2,3	8,5
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127,9	122,7	124,6	1,8	1,5
Sonstige ordentliche Erträge	57,3	45,6	50,4	4,8	10,5
Aktiviertete Eigenleistungen	2,2	2,0	1,4	-0,6	-29,9
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe ordentliche Erträge	675,0	654,2	691,8	37,6	5,7

Im Vergleich zwischen Planung und Rechnungsergebnis sind auf der Ertragsseite mit Ausnahme der „Aktivierten Eigenleistungen“ bei allen Positionen zum Teil erhebliche Verbesserungen zu verzeichnen. In der Summe beträgt die Verbesserung gegenüber der Planung 37,6 Mio. € (+5,7%). Insbesondere die Positionen „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ (+11,3 Mio. €), „Steuern und ähnliche Abgaben“ (+9,4 Mio. €), „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ (+6,7 Mio. €) und „Sonstige ordentliche Erträge“ (+4,8 Mio. €) entwickelten sich wesentlich besser als geplant.

Im Vergleich zum Vorjahr ist insbesondere der Anstieg bei den „Steuern und ähnlichen Abgaben“ (+27,3 Mio. €) auffällig. Dem gegenüber waren vor allem die „Sonstigen ordentlichen Erträge“ (-6,9 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr rückläufig.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Ordentliche Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Personalaufwendungen	182,1	193,2	191,9	-1,3	-0,7
Versorgungsaufwendungen	21,0	21,5	21,4	-0,1	-0,5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,9	100,8	87,8	-13,0	-12,9
Bilanzielle Abschreibungen	43,0	38,8	46,2	7,4	19,0
Transferaufwendungen	242,3	258,6	256,8	-1,8	-0,7
Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,8	106,8	118,5	11,7	11,0
Ordentliche Aufwendungen	678,0	719,6	722,5	2,9	0,4

In der Summe weichen die ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zwischen Planung und Rechnungsergebnis nur relativ geringfügig voneinander ab. Die Mehraufwendungen von 2,9 Mio. € entsprechen einer Abweichung von lediglich 0,4%.

Gleichwohl gibt es bei einzelnen Positionen erhebliche Abweichungen. Die größte Verbesserung resultiert aus der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“, bei der rd. 13,0 Mio. € weniger ausgegeben wurden als geplant. Diesen Einsparungen standen erheblich höhere „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ (+11,7 Mio. €) und höhere bilanzielle Abschreibungen (+7,4 Mio. €) gegenüber).

Gegenüber dem Vorjahr hingegen ist der Zuwachs der ordentlichen Aufwendungen beträchtlich (+44,5 Mio. €). Sämtliche Positionen sind angestiegen, wobei die größten Zuwächse bei den Transferaufwendungen (+14,5 Mio. €), den Personal- und Versorgungsaufwendungen (+10,2 Mio. €), den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+9,7 Mio. €) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+6,9 Mio. €) festzustellen sind.

Detailliertere Informationen zur Entwicklung den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung sind der Erläuterung der Ergebnisrechnung unter Punkt 5.10 zu entnehmen.

Fazit:

Die Ertragslage der Landeshauptstadt Kiel hat sich im Jahr 2011 gegenüber 2010 verschlechtert. Dies ist in erster Linie auf das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zurückzuführen, das mit -30,7 Mio. € zwar deutlich besser als geplant (-65,4 Mio. €), aber ebenso deutlich schlechter als das Vorjahresergebnis (-3,0 Mio. €) ausgefallen ist. Ausschlaggebend hierfür waren vor allem stark gestiegene Transferaufwendungen, Personalaufwendungen, sonstige ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die nur unzureichend durch einen Anstieg der Steuereinnahmen gedeckt werden konnten.

In Verbindung mit einem negativen Finanzergebnis (-20,1 Mio. €), das infolge der hohen Schuldenlast und der daraus resultierenden Zinslasten noch für lange Zeit – und weiter steigend – die Jahresergebnisse negativ beeinflussen wird, ergibt sich daraus ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 50,8 Mio. €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.3.2 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögenslage der LH Kiel im Haushaltsjahr 2011 ist durch eine Vermögenszunahme von 1,5 % der Bilanzsumme gekennzeichnet (+ 24,9 Mio. €). Das städtische Vermögen besteht zu 85 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Das Anlagevermögen ist im Jahr 2011 um 18,4 Mio. € durch die Zunahme an Anlagen im Bau gestiegen. Der Anteil am Gesamtvermögen ist konstant geblieben. Die Finanzanlagen sind um rd. 2,2 Mio. € gesunken. Dies ist auf Rückzahlungen von Wohnungsbaudarlehen zurückzuführen. Das Umlaufvermögen ist im Vorjahr um 7,7 Mio. € zurückgegangen und 2011 wieder um rd. 10 Mio. € gestiegen. Entscheidenden Anteil an den Veränderungen haben die liquiden Mittel, die im letzten Jahr um 32 Mio. € gesunken und 2011 durch die Aufnahme der Kassenkredite um 46 Mio. € gestiegen sind. Die Forderungen sind zudem um rd. 37 Mio. € zurückgegangen.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

	31.12.2010		31.12.2011		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Vermögen	1.628.204		1.653.057		
Anlagevermögen	1.387.365	85,2%	1.403.312	84,9%	15.947
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.201	0,1%	905	0,1%	-296
Sachanlagen	1.265.464	77,7%	1.283.871	77,7%	18.407
Finanzanlagen	120.700	7,4%	118.536	7,2%	-2.164
Umlaufvermögen	99.171	6,1%	108.912	6,6%	9.741
Vorräte	295	0,0%	314	0,0%	19
Forderungen	77.339	4,7%	40.395	2,4%	-36.944
liquide Mittel	21.537	1,3%	68.202	4,1%	46.665
Rechnungsabgrenzung	141.668	8,7%	140.833	8,5%	-835
Kapital	1.628.204		1.653.057		
Eigenkapital	405.935	24,9%	353.301	21,4%	-52.634
Allgemeine Rücklage	374.034	23,0%	403.228	24,4%	29.194
Sonderrücklage	30.186	1,9%	943	0,1%	-29.243
Ergebnisrücklage	21.573	1,3%	0	0,0%	-21.573
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-19.858	-1,2%	-50.870	-3,1%	-31.012
Sonderposten	316.372	19,4%	327.284	19,8%	10.912
Fremdkapital	850.300	52,2%	914.162	55,3%	63.862
Rückstellungen	396.242	24,3%	406.412	24,6%	10.170
Verbindlichkeiten	454.058	27,9%	507.750	30,7%	53.692
Rechnungsabgrenzung	55.597	3,4%	58.310	3,5%	2.713

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage und der Ergebnisrücklage und beträgt zum Bilanzstichtag 353 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 21,4 %. Gegenüber dem Vorjahr ist sie um 3,5 %-Punkte gesunken. Eine Eigenkapitalquote über 20 % ist dennoch als gut zu bewerten. Es dient zur Deckung des Jahresfehlbetrages aus der Ergebnisrechnung. Die Veränderungen bei der Sonderrücklage und der allgemeinen Rücklage ergeben sich durch eine nach § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gesetzlich vorgeschriebene Umbuchung der Sonderrücklagen für kostenrechnende Einrichtungen in die allgemeine Rücklage nach zweckentsprechender Verwendung der Mittel.

Die Ergebnisrücklage, die zum Ausgleich der Jahresfehlbeträge dient, ist aufgebraucht. Weitere Jahresfehlbeträge werden vorgetragen und nach fünf Jahren auf die allgemeine Rücklage umgebucht. Insoweit wird in den folgenden Jahren von der allgemeinen Rücklage gezehrt. Spätestens jetzt sollten die Weichen gestellt werden, um Überschüsse zu erwirtschaften. Dies scheint allerdings in unerreichbarer Ferne.

Die Sonderposten werden dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeschrieben. Sie bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Sie haben Eigenkapitalcharakter. Die daraus ermittelte Eigenkapitalquote II ((Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100) ist von 2010 auf 2011 von 44 % auf 41 % weiter gesunken. Sie ist noch als befriedigend zu bewerten. Ab 40 % wird die Eigenkapitalquote als ausreichend bewertet.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 914 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 55,3 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (52,2%) eine Steigerung um 3,1 %. 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. Das konnte seit Einführung der Doppik nicht erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen im Bereich der Pensionsrückstellungen. Die Steigerung um 1,7%-Punkte ist insbesondere auf die Besoldungserhöhung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten steigen um rd. 53 Mio. €. Dies ist hauptsächlich auf die aufgenommenen Kassenkredite in Höhe von 70 Mio. € zurückzuführen.

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

Jahr	geplantes Defizit in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2012	66	136
2013	56	192
2014	50	242
2015	51	293

Das geplante Defizit ist der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit des Finanzplanes des Haushaltsplanes 2013.

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich weiter verschlechtert. Sie kann mit dem Jahresabschluss 2011 nur noch als befriedigend bezeichnet werden. Für zukünftig auflaufende Jahresfehlbeträge steht keine Ergebnisrücklage mehr zur Verfügung. Es wird Zeit, die Weichen zu stellen, um Überschüsse zu erwirtschaften oder zumindest die Jahresfehlbeträge zu minimieren. Dies ist in der mittelfristigen Planung allerdings nicht erkennbar.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.3.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 41,3 Mio. € ab. Dieser Fehlbetrag resultiert aus einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14,6 Mio. € und einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 26,7 Mio. €. Der Finanzmittelbedarf wurde durch die Aufnahme von Investitionskrediten und Kassenkrediten gedeckt. Die liquiden Mittel zum 31.12.2011 betragen rd. 68,2 Mio. €.

Entwicklung der Finanzrechnung:

	in T€	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Veränderung gegenüber Plan
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	622.989	626.071	669.529	43.458
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-624.818	-683.509	-684.153	-644
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1+2)	-1.828	-57.438	-14.625	42.814
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.989	49.889	40.791	-9.098
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.210	-126.876	-67.484	59.392
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4+5)	-46.221	-76.987	-26.693	50.294
7	Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 3+6)	-48.049	-134.425	-41.317	93.108
8	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	24.180	28.506	77.136	48.631
9	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 7+8)	-23.869	-105.920	35.819	141.739
10	Veränderung fremder Finanzmittel	-8.925	0	10.847	10.847
11	Veränderung an Schwebeposten	0	0	0	0
12	Anfangsbestand an Finanzmitteln	54.330	0	21.537	21.537
13	Liquide Mittel (Zeilen 9+10+11+12)	21.537	-105.920	68.202	174.122

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

in T€ Einzahlungen aus	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Veränderung zum Plan
Zuwendungen für Investitionen	15.442	41.961	32.919	-9.042
Veräußerung von Sachanlagen	5.879	4.742	4.710	-32
Veräußerung von Finanzanlagen	66	265	386	121
Rückflüssen	1.884	1.899	1.895	-5
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	718	1.022	881	-141
Summe	23.989	49.889	40.791	-9.098

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Der fortgeschriebene Planansatz der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit enthält im Jahr 2011 rd. 30,5 Mio. € Einnahmeerwartungen, die aus 2010 übertragen wurden. Dabei handelt es sich vorrangig um die Zuschüsse aus dem Konjunkturprogramm II für die Jahre 2009 und 2010, die erst nach Abschluss der Maßnahmen gezahlt wurden. Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren aus in 2011 nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuschüsse nicht abgefordert werden konnten. Sie korrespondieren insoweit mit den entsprechenden Resten bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

in T€ Auszahlungen für	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Veränderung zum Plan
investive Zuweisungen und Zuschüsse	8.765	19.660	12.490	-7.170
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.423	3.621	523	-3.098
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.538	9.904	5.017	-4.887
Erwerb von Finanzanlagen	859	1.000	239	-761
Baumaßnahmen	51.568	92.669	49.214	-43.454
Gewährung von Ausleihungen	57	23	0	-23
Summe	70.210	126.876	67.484	-59.392

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit blieben im Jahr 2011 mit insgesamt 67,5 Mio. € nur gering unter dem Vorjahreswert. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2011 in erheblichem Umfang (80,8 Mio. €) übertragene Ermächtigungen (Reste) enthält, die in 2011 nur zum Teil abgebaut wurden. Am Ende des Jahres 2011 waren somit wiederum rd. 59,4 Mio. € Ermächtigungen vorhanden, von denen 52,5 Mio. € nach 2012 übertragen worden sind.

1.4 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.4.1 Risiken

1.4.1.1 Finanzielle Risiken

Die finanziellen Risiken für die LH Kiel sind im Wesentlichen die gleichen wie im Vorjahr:

- Das bereits vorhandene strukturelle Defizit,
- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,
- stetig steigende Sozialtransferleistungen,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit dem Zinserhöhungsrisiko,
- wenige große Gewerbesteuerzahler, bei denen z. T. erhebliche, nachhaltige Gewinnrückgänge eingetreten sind,
- die Übertragung neuer Aufgaben bzw. Erweiterung bisheriger Aufgaben an die Kommunen ohne entsprechenden finanziellen Ausgleich,
- der gesetzliche Anspruch auf einen Betreuungsplatz im Elementarbereich,
- Tarif- und Besoldungserhöhungen,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Beförderungen und Besoldungsanpassungen,
- Ergebnisse des Zensus 2011, wonach möglicherweise die Einwohnerzahl Kiels im vierstelligen Bereich nach unten korrigiert werden muss, verbunden mit erheblichen Mindereinnahmen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.4.1.2 Zeitplan für den Gesamtabschluss (Konzernbilanz)

Der kommunale Gesamtabschluss gehört zu den zentralen Reformelementen des öffentlichen Rechnungswesens. Durch die Betrachtung der Gemeinde als einheitliche Organisation, vergleichbar mit einem Konzern, soll eine vollständige Übersicht über die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Kommune erreicht werden.

Gemäß § 95o Abs. 9 GO-SH kann die Gemeinde für die ersten fünf Jahresabschlüsse auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses verzichten. Das bedeutet, dass die LH Kiel im Jahr 2015 den Konzernabschluss für 2014 vorzulegen hat. Auch wenn das Jahr 2015 noch weit entfernt zu sein scheint, müssen die Arbeiten sehr zeitnah begonnen werden. Dafür wurde im Jahr 2012 eine Planstelle bereitgestellt, die mangels qualifizierter Bewerberinnen und Bewerber jedoch nicht besetzt werden konnte. In Folge wird daran gearbeitet, den Gesamtabschluss mit dem vorhandenen Personal im vorgegebenen Zeitrahmen vorzulegen. Dabei können nur Mindeststandards erfüllt werden.

1.4.2 Chancen

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig beschäftigten Kielerinnen und Kieler ist von 2005 bis 2011 um rd. 7.300 gestiegen. Parallel dazu steigt auch die Einwohnerzahl weiterhin stetig an. Neben dem ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung absolvieren, macht sich in diesem Zusammenhang bemerkbar, dass mit den Neubaugebieten Neumeimersdorf und Suchsdorf an der Au dem Wegzug von Familien mit Kindern erheblich entgegengewirkt werden konnte. Als wachsende Stadt kann Kiel mittel- und langfristig mit tendenziell steigenden Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich rechnen.

Darüber hinaus hat die Ratsversammlung mit Wirkung zum Haushaltsjahr 2011 eine Reihe von Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen, die zu einer nachhaltigen Verbesserung der Ertragslage beitragen. Die Hebesätze für die Grundsteuern A und B wurden um jeweils 50%-Punkte angehoben und damit jährliche Mehreinnahmen von rd. 3,5 Mio. € bewirkt. Durch Erweiterung des Kreises der Steuerpflichtigen bei der Zweitwohnungssteuer ebenfalls ab dem 01.01.2011 sind mittelfristig im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches jährliche Mehreinnahmen von rd. 1,0 Mio. € zu erwarten.

Durch den im Januar 2013 erfolgten Abschluss eines öffentlich-rechtlichen Vertrages über die Konsolidierungshilfen nach § 16 a des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) wurde zudem der in Kiel bereits begonnene Haushaltskonsolidierungsprozess langfristig angelegt und weiter intensiviert. Über die vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen mit einem nachhaltigen Konsolidierungsbeitrag bis zum Jahr 2015 von rd. 5,2 Mio. € hinaus fließen der LH Kiel dadurch bis einschließlich 2018 jährlich Konsolidierungshilfen in Höhe von ca. 7 Mio. € zu.

Mit den bereits begonnenen Planungen zur Neuordnung des kommunalen Finanzausgleiches wird u. a. das Ziel verfolgt, überörtliche Aufgaben und besondere Belastungen der Zentren stärker als bisher zu berücksichtigen. Insbesondere für die Oberzentren (=kreisfreie Städte) verbindet sich damit die Hoffnung, dass ab 2015 eine erhebliche Verbesserung der Finanzausstattung erreicht werden kann.

1.4.3 Prognosebericht

Die Landeshauptstadt Kiel hat vom Aufschwung nach der Finanz- und Wirtschaftskrise in 2009 - anders als viele andere Kommunen - noch nicht profitieren können. Die Hauptursache dafür ist ein erheblicher und vor allem nachhaltiger Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen, der insbesondere der angespannten wirtschaftlichen Situation des bislang größten Gewerbesteuerzahlers geschuldet ist.

Dies führt in der mittelfristigen Perspektive zu jährlichen Haushaltsfehlbeträgen in der Größenordnung zwischen 89 Mio. € (2012) und 61 Mio. € (2016). Diese Entwicklung führt dazu, dass das Eigenkapital im Jahr 2016 aufgebraucht sein wird.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Mittelfristig wird mit den defizitären Haushalten neben den Kassenkrediten auch die langfristige Verschuldung steigen, weil der Haushalt für die Investitionen keine Eigenmittel erwirtschaften kann. Infolgedessen steigt analog auch die Zinslast im Haushalt der Folgejahre, wodurch die finanziellen Spielräume noch weiter eingeengt werden. Auch wenn weiter konsequent Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen entwickelt und umgesetzt werden sollten, ist vor dem Hintergrund steigender Tarife und Preise mittelfristig nicht zu erwarten, dass allein dadurch ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden können. Es bleibt daher abzuwarten, inwieweit die angekündigte Neuordnung des kommunalen Finanzausgleiches ab 2015 dieser Entwicklung entgegenwirken kann.

1.5 Kennzahlen

Nachstehende Kennzahlen haben in den ersten Jahren der Doppik nur eine eingeschränkte Aussagekraft. Diese steigt mit den Jahren, wenn Zeitvergleiche vorgenommen und damit Entwicklungen erkennbar sind. Erste Vergleiche zum Vorjahr sind aber bereits möglich.

1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

Kennzahl	Formel	2010	2011
Aufwanddeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	99,6%	95,8%
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gew. St. Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew. St. Umlage}}$	32,3%	35,3%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	23,1%	21,9%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	35,7%	35,5%
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	26,9%	26,6%

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, inwieweit die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Anzustreben ist ein hoher Aufwandsdeckungsgrad. Eine Unterdeckung erfordert bei längerem Anhalten Sparmaßnahmen bzw. Ertragserhöhungen. Die Aufwendungen sind 2011 stärker gestiegen als die Erträge. Der Rückgang der Quote von 2010 nach 2011 ist negativ zu bewerten. Mit einem Aufwanddeckungsgrad von 95,8 % liegt bei der LH Kiel eine Unterdeckung vor.

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil die Kommune sich selbst finanzieren kann und somit von staatlichen Zuwendungen unabhängig ist. Eine hohe Steuerquote gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune. Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote aufgrund steigender Steuererträge und steigender ordentlicher Erträge von 32,3 auf 35,3 % gestiegen.

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr als Folge etwas geringerer Erträge aus Zuwendungen bei gleichzeitig ansteigenden ordentlichen Erträgen leicht gesunken.

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen (Sozialtransferleistungen, alle Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte) und den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Transferaufwendungen und ordentliche Aufwendungen sind 2011 gleichermaßen gestiegen, sodass die Quote nahezu konstant geblieben ist bei 35,5%.

Die Personalaufwandsquote zeigt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwand) an den ordentlichen Aufwendungen. Sie ist annähernd gleich geblieben.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

Kennzahl	Formel	2010	2011
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	24,9%	21,4%
Eigenkapitalreichweite	$\frac{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage}}{\text{Negatives Jahresergebnis} \times -1}$	19,9 Jahre	7,9 Jahre
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.617€/Einw.	1.635€/Einw.
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	6,3%	6,4%
Reinvestitionsquote	$\frac{\text{Nettoinvestition Sachanlagen} \times 100}{\text{AfA auf Sachanlagen}}$	240,5%	158,9%

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. Die Kommune ist überschuldet, wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt die Eigenkapitalquote weiter auf 21,4 %.

Die Eigenkapitalreichweite setzt das Eigenkapital im engeren Sinne (ohne Sonderrücklagen) ins Verhältnis zum Jahresergebnis. Sie gibt an, in wie vielen Jahren das Eigenkapital verbraucht sein wird, wenn sich das negative Jahresergebnis unverändert in den Folgejahren fortsetzt. Die Eigenkapitalreichweite geht stark zurück, weil das Defizit 2011 gegenüber dem Vorjahr um 31 Mio. € gestiegen ist. Bei gleichbleibendem Verlauf wird unser Eigenkapital in 8 Jahren aufgebraucht sein. Bei Betrachtung der aktuellen Haushaltsplanzahlen wird das Eigenkapital bereits 2016 aufgebraucht sein.

Die Pro-Kopf-Verschuldung gibt an, wie hoch jeder Einwohner mit den kommunalen Schulden belastet ist. Um eine Vergleichbarkeit zum Vorbericht zum Haushaltsplan sicherstellen zu können, wird nicht das gesamte Fremdkapital sondern nur die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrachtet. Die Einwohnerzahl zum 31.03.2011 beträgt 239.646. Gegenüber dem Vorjahr ist eine weitere Steigerung der Pro-Kopf-Verschuldung zu verzeichnen. Ab 2012 wird die Pro-Kopf-Verschuldung inklusive der ÖPP-Projekte in einer weiteren Kennzahl dargestellt.

Die Kennzahl zur Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Kennzahl ist nahezu konstant geblieben bei 6,4 %. Berücksichtigt sind dabei auch die Abschreibungen auf Zuweisungen und Zuschüsse, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAPs) ausgewiesen werden.

Die Reinvestitionsquote gibt an, inwieweit der Substanzverlust durch Abschreibungen und Abgänge beim Sachanlagevermögen durch neue Investitionen ausgeglichen wird. Bei 100% wird die Substanz erhalten. Unter 100 % sinkt das Sachanlagevermögen. Über 100% steigt das Sachanlagevermögen. Die ausgewiesenen Werte haben noch keine Aussagekraft. Die Steigerung im Vorjahr von 124,2 % auf 240,5% war auf die Korrektur der Eröffnungsbilanz im Bereich der Brücken und Tunnel zurückzuführen. Die Korrektur entfällt 2011. Insoweit sinkt der Wert entsprechend. Die Kennzahl sollte langfristig betrachtet werden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.5.3 Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Formel	2010	2011
Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufw.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	2,5%	2,9%

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit besteht. 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.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Das rechnungslegungsbezogene Interne Kontrollsystem (IKS) im Amt für Finanzwirtschaft ist noch nicht vollständig aufgebaut worden; erste Ansätze für ein IKS sind jedoch bereits vorhanden. Diese ersten Ansätze für das rechnungslegungsbezogene IKS sind zu optimieren, da sie nicht prozessorientiert aufgebaut sind und Kontrollen grundsätzlich mit Prozessen verknüpft werden sollten. Zusätzlich bestehen inhaltliche Überschneidungen zum Arbeitsauftrag des Personal- und Organisationsamtes zur Geschäftsprozessoptimierung (GPO). Auch das bislang geplante Vorgehen zur GPO hatte keinen Bezug zum IKS bzw. zu prozessbezogenen Kontrollen. Um Doppelarbeiten zu vermeiden und ein systematisches Vorgehen bei der GPO und beim Aufbau des IKS sicherzustellen, erfolgt seit Anfang 2013 in Zusammenarbeit mit dem Personal- und Organisationsamt in einem ersten Schritt die Beschreibung, Analyse und Optimierung rechnungslegender Prozesse in den Sammelstellen mit gekennzeichneten Risiken und Kontrollen für den Aufbau des IKS. Ziel ist, die optimierten Prozesse ab Herbst 2013 für ca. 3-6 Monate in den Sammelstellen zu pilotieren und zu validieren. Im Anschluss soll eine Stellenbemessung durchgeführt werden. Qualitative Verbesserungen und Einsparpotentiale sollen mit diesem zielgerichteten und konsequenten Vorgehen erzielt werden.

2. Bilanz

Die Schlussbilanz zum 31.12.2011 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2010 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2011 in €
	AKTIVA	1.628.203.108,78	1.653.056.699,43
	1. Anlagevermögen	1.387.365.229,02	1.403.311.808,58
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.200.749,00	904.695,00
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.265.464.390,24	1.283.871.422,35
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	226.087.937,43	226.374.688,46
021	1.2.1.1 Grünflächen	119.835.370,33	119.886.898,20
022	1.2.1.2 Ackerland	6.158.308,25	6.587.396,07
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	54.301.005,73	54.391.156,97
025, 029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.793.253,12	45.509.237,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	325.938.271,55	320.538.572,05
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	23.250.162,00	23.921.630,00
033	1.2.2.2 Schulen	161.732.485,00	160.513.300,72
031	1.2.2.3 Wohnbauten	16.941.425,45	16.375.252,02
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	84.477.764,50	81.533.157,50
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	39.536.434,60	38.195.231,81
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen, Summe	541.262.906,96	538.818.563,39
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	76.762.177,19	77.108.711,20
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	72.620.549,51	71.396.979,05
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	122.241,00	107.114,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	214.273.805,82	210.950.583,05
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	137.194.026,00	136.648.747,09
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	40.290.107,44	42.606.429,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	20.821,00	19.288,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.017.513,31	3.025.201,14
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.814.698,83	18.815.476,40
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.580.909,93	43.805.455,29
09	1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	106.741.331,23	132.474.177,62
	1.3 Finanzanlagen	120.700.089,78	118.535.691,23
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.767.331,62	2.767.331,62
11	1.3.2 Beteiligungen		
12	1.3.3 Sondervermögen	72.890.619,89	71.769.349,77

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Jahresabschluss - Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2010 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2011 in €
13	1.3.4 Ausleihungen	40.280.864,47	38.357.850,49
13	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.018.743,05	6.556.832,79
13	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	33.262.121,42	31.801.017,70
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	4.761.273,80	5.641.159,35
	2. Umlaufvermögen	99.170.272,80	108.912.114,76
15	2.1. Vorräte	294.723,43	314.265,17
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	274.460,96	279.695,12
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	20.262,47	34.570,05
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.338.943,10	40.395.442,84
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	19.383.515,68	9.883.140,41
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.052.258,78	15.260.027,89
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.253.841,74	4.776.217,80
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	8.126.364,51	7.083.323,03
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	26.522.962,39	3.392.733,71
	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	21.536.606,27	68.202.406,75
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	141.667.606,96	140.832.776,09
	SUMME AKTIVA	1.628.203.108,78	1.653.056.699,43
	PASSIVA	1.628.203.108,78	1.653.056.699,43
20	1. Eigenkapital	405.934.889,26	353.300.829,10
201	1.1 Allgemeine Rücklage	374.033.857,61	403.227.958,83
202	1.2 Sonderrücklage	30.185.486,91	943.296,69
203	1.3. Ergebn isrücklage	21.573.120,86	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-19.857.576,12	-50.870.426,42
23	2. Sonderposten	316.371.862,53	327.284.337,12
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	7.142.032,73	6.975.486,97
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	214.973.870,73	226.434.598,08
233	2.3 für Beiträge	81.946.013,77	79.559.968,96
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	81.946.013,77	79.559.968,96
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	6.593.979,57	8.560.640,01
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.980.013,68	4.106.318,40
236	2.6 für Dauergrabpflege	1.216.555,05	1.145.299,82
239	2.7 für sonstige Sonderposten	519.397,00	502.024,88

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Jahresabschluss - Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2010 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2011 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	396.241.958,88	406.412.091,99
251	3.1.1 Pensionsrückstellung	371.548.192,39	377.974.245,47
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	4.183.474,11	4.877.114,40
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	19.527.682,00	21.374.969,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	10.000,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	582.763,86	1.050.416,60
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige Rückstellungen	399.846,52	1.125.346,52
3	4. Verbindlichkeiten	454.057.704,81	507.749.676,92
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	384.838.097,02	391.859.667,47
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	59.371.034,34	55.692.495,02
32	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	325.467.062,68	336.167.172,45
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	70.000.000,00
34	4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	237.714,60	247.422,00
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	32.556.833,08	20.351.817,18
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20.817.874,98	3.220.660,62
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	15.607.185,13	22.070.109,65
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	55.596.693,30	58.309.764,30
	SUMME PASSIVA	1.628.203.108,78	1.653.056.699,43

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 15.028 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 52.521 T€
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 88.510.644,76 €

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	228.779.281,87	246.748.000,00	256.132.383,57	9.384.383,57	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	155.822.930,20	140.046.050,00	151.299.070,04	11.253.020,04	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	42	15.282.041,13	13.479.810,00	15.416.751,24	1.936.941,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	60.454.055,24	56.706.100,00	63.403.703,64	6.697.603,64	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441,442,446	27.281.601,50	26.891.890,00	29.169.915,48	2.278.025,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	127.878.136,97	122.745.967,49	124.570.158,08	1.824.190,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45	57.345.732,02	45.586.801,00	50.387.186,41	4.800.385,41	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	2.187.453,63	2.036.500,00	1.428.532,62	-607.967,38	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-18.376,03	0,00	19.541,74	19.541,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge		675.012.856,53	654.241.118,49	691.827.242,82	37.586.124,33	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-182.130.486,18	-193.166.657,00	-191.872.493,06	1.294.163,94	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-20.951.717,89	-21.516.457,00	-21.409.096,79	107.360,21	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-80.917.907,12	-100.845.768,13	-87.802.930,71	13.042.837,42	-10.809.159,81
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-42.955.425,30	-38.790.500,00	-46.165.344,86	-7.374.844,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-242.281.605,67	-258.554.539,53	-256.798.755,88	1.755.783,65	-3.831.899,93
16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-108.807.428,20	-106.757.428,28	-118.461.264,03	-11.703.835,75	-386.603,36
17	= Ordentliche Aufwendungen		-678.044.570,36	-719.631.349,94	-722.509.885,33	-2.878.535,39	-15.027.663,10
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.031.713,83	-65.390.231,45	-30.682.642,51	34.707.588,94	-15.027.663,10
19	+ Finanzerträge	46	1.304.388,93	936.600,00	1.134.383,22	197.783,22	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-16.631.890,28	-21.000.000,00	-21.240.524,82	-240.524,82	0,00
21	= Finanzergebnis		-15.327.501,35	-20.063.400,00	-20.106.141,60	-42.741,60	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis		-18.359.215,18	-85.453.631,45	-50.788.784,11	34.664.847,34	-15.027.663,10
23	+ Außerordentliche Erträge	49	1.353.356,48	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	59	-2.775.733,23	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis		-1.422.376,75	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis		-19.781.591,93	-85.453.631,45	-50.788.784,11	34.664.847,34	-15.027.663,10

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Fortg.Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.688.835,00	63.104.019,55	20.584.815,45
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-83.688.835,00	-63.185.661,86	-20.503.173,14
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-81.642,31	81.642,31

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	227.088.214,64	246.748.000,00	252.986.040,00	6.238.040,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	145.606.082,37	129.202.950,00	138.758.715,15	9.555.765,15	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	15.447.437,39	13.479.810,00	15.536.189,24	2.056.379,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	52.621.178,44	53.816.200,00	67.261.454,52	13.445.254,52	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	20.773.998,02	26.891.890,00	34.563.746,91	7.671.856,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	131.203.823,87	122.745.967,49	124.793.011,74	2.047.044,25	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	25.381.804,84	27.258.300,00	29.588.175,94	2.329.875,94	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	4.866.952,27	5.927.600,00	6.041.170,21	113.570,21	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		622.989.491,84	626.070.717,49	669.528.503,71	43.457.786,22	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-164.604.366,86	-175.270.870,00	-173.262.492,20	2.008.377,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-20.641.574,74	-21.080.507,00	-20.992.405,75	88.101,25	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-77.677.007,40	-100.845.768,13	-91.001.275,32	9.844.492,81	-10.809.159,81
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-18.114.296,87	-21.000.000,00	-22.251.781,93	-1.251.781,93	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-234.294.912,45	-258.554.539,53	-264.720.942,84	-6.166.403,31	-3.831.899,93
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-109.485.437,57	-106.757.428,28	-111.924.278,59	-5.166.850,31	-386.603,36
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-624.817.595,89	-683.509.112,94	-684.153.176,63	-644.063,69	-15.027.663,10
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 / 16)		-1.828.104,05	-57.438.395,45	-14.624.672,92	42.813.722,53	-15.027.663,10
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	15.442.122,34	41.961.404,06	32.918.927,69	-9.042.476,37	10.730.635,82
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	682	5.806.717,62	4.722.300,00	4.651.126,79	-71.173,21	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	71.963,44	19.200,00	58.940,85	39.740,85	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	66.000,00	265.000,00	386.111,03	121.111,03	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	1.884.001,70	1.899.200,00	1.894.566,37	-4.633,63	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	717.800,24	1.022.026,65	881.353,81	-140.672,84	376.473,34
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		23.988.605,34	49.889.130,71	40.791.026,54	-9.098.104,17	11.107.109,16
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-8.764.551,74	-19.659.947,42	-12.490.362,06	7.169.585,36	-5.859.568,65
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-3.422.944,94	-3.620.956,82	-523.372,55	3.097.584,27	-2.651.634,62
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.538.456,38	-9.903.732,42	-5.017.067,61	4.886.664,81	-3.811.749,90
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-858.520,29	-1.000.100,00	-238.612,39	761.487,61	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-51.568.023,34	-92.668.627,83	-49.214.159,44	43.454.468,39	-40.175.394,22

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih. (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-57.300,00	-22.600,00	0,00	22.600,00	-22.600,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 27 bis 33)		-70.209.796,69	-126.875.964,49	-67.483.574,05	59.392.390,44	-52.520.947,39
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 26 / 34)		-46.221.191,35	-76.986.833,78	-26.692.547,51	50.294.286,27	-41.413.838,23
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 35)		-48.049.295,40	-134.425.229,23	-41.317.220,43	93.108.008,80	-56.441.501,33
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	182.729.102,45	53.779.120,00	62.959.782,97	9.180.662,97	21.767.600,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	693	133.500.000,00	0,00	254.500.000,00	254.500.000,00	0,00
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-158.548.831,82	-25.273.400,00	-55.823.442,63	-30.550.042,63	0,00
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Tilgung von Kassenkrediten	793	-133.500.000,00	0,00	-184.500.000,00	-184.500.000,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		24.180.270,63	28.505.720,00	77.136.340,34	48.630.620,34	21.767.600,00
44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)		-23.869.024,77	-105.919.509,23	35.819.119,91	141.738.629,14	-34.673.901,33
45	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		-8.924.594,70	0,00	10.846.680,57	10.846.680,57	0,00
46	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		54.330.225,74	0,00	21.536.606,27	21.536.606,27	0,00
47	= Liquide Mittel (= Zeilen 44, 45 und 46)		21.536.606,27	-105.919.509,23	68.202.406,75	174.121.915,98	-34.673.901,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €					
1	Bestand Vorjahr	-1.642.440,95					
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	336.359.380,45					
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-325.512.699,88					
4	Bestand Haushaltsjahr	9.204.239,62					

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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	-2.799.388,80	-3.491.200,00	-3.449.330,01
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	66.000,00	265.000,00	386.111,03
6841	Finanzanlagen	66.000,00	265.000,00	386.111,03
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	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-858.520,29	-1.000.100,00	-238.612,39
7841	Finanzanlagen	-858.520,29	-1.000.100,00	-238.612,39
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-137.396.057,45	-1.573.400,00	-32.518.559,97
792..5	Ordentliche Tilgung	-21.152.774,37	-23.700.000,00	-23.304.882,66
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5. Anhang

5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A K T I V A

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	1.200.749,00	904.695,00

	€
Software	
Stand 31.12.2010	1.200.749,00
Zugänge	131.696,35
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-427.750,35
Stand 31.12.2011	904.695,00

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören z. B. Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Geleistete Investitionszuschüsse, die als immaterielle Vermögensgegenstände zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden. Insoweit bedarf es auch keiner bilanziellen Differenzierung zwischen geleisteten Investitionszuschüssen und anderen immateriellen Vermögensgegenständen.

Die früheren Bilanzpositionen „1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse“ und „1.1.2 Software“ werden zu einer Bilanzposition „1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände“ zusammengefasst. Dies entspricht dem vorgegebenen Muster nach § 48 GemHVO-Doppik.

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. Bei der Erfassung des beweglichen Anlagevermögens 2008 (Inventur) wurden alle funktionsfähigen Vermögensgegenstände erfasst und bewertet. Die LH Kiel verfolgt den Grundsatz der Einzelbewertung und bewertet die Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich möglicher Abschreibungen. Abschreibungsbeträge wurden grundsätzlich nach den Vorgaben der Abschreibungstabellen des Landes vorgenommen. Bei der Berechnung der Abschreibungsbeträge wurde grundsätzlich mit Beginn des Folgemonats der Anschaffung oder Herstellung abgeschrieben.

Folgende Vereinfachungen, die die Gemeindehaushaltsverordnung zugelassen hat, wurden genutzt:

1. Verzicht der Aufnahme von Vermögensgegenständen mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von bis zu 150 € netto.
2. Bewertung von Vermögensgegenständen als Festwert. Festwerte können unter folgenden Voraussetzungen gebildet werden:
 - a. Vermögensgegenstände werden regelmäßig ersetzt,
 - b. der Gesamtwert ist von nachrangiger Bedeutung für die Stadt und
 - c. der Bestand unterliegt in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Entsprechend dem § 6 Abs. 2a Einkommensteuergesetz wurden ab dem Jahr 2008 für beschaffte, abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und die nicht Bestandteil eines von der LH Kiel definierten Festwertes sind, deren jeweiligen Anschaffungs- oder Herstellungskosten netto 150 €, aber nicht 1.000 € übersteigen, für jedes Jahr ein Sammelposten angelegt. Da diese Sammelposten jeweils ab dem Jahr der Bildung und den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel abzuschreiben sind, gehen die Werte der Sammelposten mit ein bis vier Fünftel der Anschaffungs- und Herstellungskosten (brutto) in den Jahresabschluss 2011 ein.

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 Teilflurstückskennzeichen ist eine Anlage. Damit ist ein permanenter Abgleich mit den offiziellen Datenquellen, dem automatisierten Liegenschaftsbuch (ALB) und den Liegenschaftskatasterdaten (ALK) des Katasteramtes, zukünftig dem „Amtlichen Liegenschaftskataster-Informations-System“ (ALKIS), möglich. Eine Vielzahl Flurstücke der LH Kiel werden flächenanteilmäßig von mehreren Ämtern genutzt. Die Verwendung von Teilflurstückskennzeichen können die offiziellen Flurstückskennzeichen bei Bedarf unterteilen. Deren unterschiedliche Nutzung bzw. Verwendung (z. B. Grünanlage mit Spielplatzfläche und angrenzendem öffentlichen Parkplatz) beeinflusst die Bewertung.

Die Bewertungsvorgaben des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes (BWL-Fachkonzeptes) wurden grundsätzlich angewandt und werden deshalb hier nicht wiederholt. Auf die generelle Bewertungssystematik, Ergänzungen zum BWL-Fachkonzept und spezifischen Besonderheiten und Ausnahmen der Bewertungsgrundsätze geht der „Erläuterungsbericht zur Bewertung des gesamten Grund und Bodens der Landeshauptstadt Kiel im Zuge der Doppik“ vom 10. Februar 2009 ein, der vom Stadtvermessungsamt als Erläuterung zum ersten umfangreichen Testdatenbestand mitgeliefert wurde. Er ist als Anlage A Bestandteil des Anhangs der Eröffnungsbilanz.

Es sind folgende Ergänzungen zum Erläuterungsbericht und den Vorjahresbemerkungen notwendig:

Teilung von Flurstückskennzeichen

Flurstücke, die durch die Arbeitsgruppe „Verwaltende Ämter“ zum Zeitpunkt der Bewertung noch nicht zugeordnet und geteilt worden waren, sind entsprechend ihrer flächenmäßig umfangreichsten Nutzung bewertet worden (siehe Seite 3 der Anlage A zur Eröffnungsbilanz: „Arbeitsgruppe verwaltende Ämter“). Zwischenzeitlich (Stand März 2013) werden sukzessive die im Tagesgeschäft anfallenden Flächenteilungen in der Anlagenbuchhaltung nachgehalten mit der Folge, dass durch Flächenteilungen und -zusammenlegungen neue Anlagen entstehen bzw. vorhandene Anlagen verschmelzen. Deren Ursprungsbewertungen fließen hierbei in die neuen Anlagen ein.

Rekonstruktion des Datenbestandes zum Stichtag 01.01.2009

Die zum Zeitpunkt der Datenübernahme veränderten Inhalte des Lagerbuches wurden zum Stichtag 01.01.2009 rekonstruiert, sodass der Datenbestand in Umfang und mit den entsprechenden Benennungen der jeweiligen Teilflurstückskennzeichen in der Eröffnungsbilanz abgebildet ist (siehe Seite 4 der Anlage A zur EB: „Bewertungsstichtag“). Im Laufe des Tagesgeschäftes wurde deutlich, dass einzelne Flächen nicht in die Bewertung mit aufgenommen worden waren. Hierbei handelt es sich größtenteils um Flächen, deren Ankauf (Übergabedatum) in 2009 lag, die jedoch in der Anlaufphase des Projektes Doppik der Anlagenbuchhaltung nicht korrekt als Ankauf gemeldet worden waren, weil die Zahlungen bereits in 2008 oder früher erfolgt waren und die zum Zeitpunkt des Abgleichens mit dem Lagerbuch im Februar 2010 noch nicht den offiziellen Katasterdaten zu entnehmen waren. Diese wenigen fehlenden Flächen wurden zu den Jahresabschlüssen 2009 und 2010 und werden über den Jahresabschluss 2011 hinaus als Korrektur zur Eröffnungsbilanz ergänzt. Im Jahr 2011 wurden zwei Grundstücke mit einem Betrag von insgesamt 4.607,65 € in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Städtebauliche Verträge

Vermögensgegenstände aus Überlassungsverträgen (aus städtebaulichen Verträgen oder Erschließungsvorhaben), die sich seit dem 1.1.2009 im Eigentum der LH Kiel befinden, wurden bislang nicht oder nicht vollständig buchhalterisch erfasst. Aus diesem Grund wurden die Ämter 60, 66, 67, 51, 54 und 55 im Dezember 2012 angeschrieben und gebeten, Ihren Datenbestand zu überprüfen und fehlende Angaben zu übermitteln. Die Bewertung des Vermögens aus Überlassungsverträgen soll dann mit Hilfe der städtischen Bewertungsabteilung erfolgen und sukzessive ab dem Jahresabschluss 2012 aufgenommen werden.

Städtische Flächen ohne Eigentumsnachweis im Grundbuch

Unter diesem Punkt war im Lagebericht zur Eröffnungsbilanz der Grunderwerb von Straßenland in den 1970er Jahren von Bund und Land erwähnt, der sich auf die Neubaugebiete „Suchsdorf an der Au“ und „Neumeimersdorf“ bezieht. Da diese erst zu einem späteren Zeitpunkt in die Bilanz als Eigentum der Stadt übergeleitet werden (siehe „Städtebauliche Verträge“), sind mit dem Jahresabschluss 2009 ausschließlich die Grün- und anderen Teilflächen des Flächentauschvertrages von 2003/2009 zwischen Land und der LH Kiel übernommen worden. Der Großteil der Flächen ist zwischenzeitlich (Stand: März 2012) auch im Grundbuch bzw. Liegenschaftskataster korrekt als städtische Flächen hinterlegt.

Städtische Flächen im Treuhandvermögen

Das Sanierungsgebiet Hörn ist noch nicht abgeschlossen und wurde daher auch noch nicht berücksichtigt. Die wert- und flächenmäßige Aufnahme erfolgt aufgrund der gegenwärtigen personellen Ausstattung in der zentralen Anlagenbuchhaltung frühestens ab dem Jahresabschluss 2013. Eine Kostenübersicht für das Jahr 2011 für die „Sozialen Städte Mettenhof und Kiel Ost (Gaarden)“ ist als Anlage beigefügt. Die negativen Werte in der Kostenübersicht für 2011 stellen den Eigenanteil der LH Kiel dar. Die Soziale Stadt Mettenhof wurde zum 31.12.2012 abgeschlossen, sodass die endgültige Schlussabrechnung für diese Maßnahme voraussichtlich in den Jahresabschluss 2012 eingehen wird.

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 Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Gemäß der Änderungsmeldung Amt 18 wurde für 6 neue Altlastenverdachtsfälle eine Sonderabschreibung mit einer Wertminderung in Höhe von 322.322,00 € gebucht. Die Sonder-Zuschreibung für 10 Anlagen betrug 220.230,00 €.

Teileigentum

Sämtlicher Grund und Boden in Teileigentum wurde entsprechend berücksichtigt und ist in newsystem@kommunal im Beschreibungsfeld gekennzeichnet.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	119.835.370,33	119.886.898,20

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und 6 städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2010	49.718.252,85
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	24.200,00
Zugänge	-1.381,72
Abgänge	-34.195,94
Stand 31.12.2011	49.706.875,19

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2010	19.351.844,80
Sonderabschreibungen	-155.885,00
Zuschreibungen	6.339,00
Zugänge	108,17
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	19.202.406,97
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2010	11.371.046,26
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	40.266,94
Abgänge	-766,00
Stand 31.12.2011	11.410.547,20
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2010	5.729.233,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	18.977,43
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	5.748.210,43
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2010	15.291.897,55
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	1.776,00
Zugänge	134.700,46
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	15.428.374,01
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2010	9.911.368,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	876,81
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	9.912.244,81
Fließgewässer	
Stand 31.12.2010	2.303.986,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	2.303.986,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2010	6.157.741,87
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	16.511,72
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	6.174.253,59

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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.

Grünanlagen, Friedhofsflächen und Spielplätze waren ausschließlich über die Flurstücks-Bewertungen in die Eröffnungsbilanz 2009 eingegangen.

Bei der Position „Öffentliche Parks“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	6.158.308,25	6.587.396,07

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2010	6.158.308,25
Sonderabschreibungen	-1.902,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	431.042,82
Abgänge	-53,00
Stand 31.12.2011	6.587.396,07

Hierzu zählt 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.

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	54.301.005,73	54.391.156,97

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2010	54.301.005,73
Sonderabschreibungen	-15.438,50
Zuschreibungen	106.973,00
Zugänge	-1.331,68
Abgänge	-51,58
Stand 31.12.2011	54.391.156,97

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

Korrekturbuchungen führten zu einem negativen Zugang.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	45.793.253,12	45.509.237,22

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2010	43.502.075,33
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	48.556,00
Zugänge	-8.187,49
Abgänge	-343.969,00
Stand 31.12.2011	43.198.474,84
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2010	2.291.177,79
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	19.584,59
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	2.310.762,38

Unter der Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ werden Erbbaurechtsgrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung. Weitere Flächen dieser Bilanzposition bilden unbebaute Teilflächen von bebauten Flurgrundstücken. Sie werden von den bebauten Flurgrundstücken getrennt betrachtet, weil sie von anderen Einheiten und ggf. auch zu anderen Zwecken bewirtschaftet werden. Betroffen sind z. B. unbebaute Teilstücke hinter dem „Warleberger Hof“ und dem „Jugendtreff Kiste“.

Bei der Position Erbbaurechtsgrundstücke führten Korrekturbuchungen zu einem negativen Zugang.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	325.938.271,55	320.538.572,05
lt. Anlagenbuchhaltung	325.936.183,55	

	€
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	
Stand 31.12.2010	325.938.271,55
Sonderabschreibungen	-147.923,50
Zuschreibungen	31.294,00
Zugänge	4.318.090,54
Abgänge lt. Anlagenbuchhaltung	-849.871,63
weitere Abgänge lt. Finanzbuchhaltung	-2.088,00
Abgang AfA in 2011	16.894,26
Abschreibungen	-8.766.095,17
Stand 31.12.2011	320.538.572,05

Hierbei handelt sich um Flächen, auf denen bauliche Anlagen stehen oder auf denen bauliche Anlagen zulässig sind. Der Betrag zum 31.12.2010 wird bei den Ausführungen zur Bilanzposition 1.2.2.3. Wohnbauten näher erläutert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	23.250.162,00	23.921.630,00

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2010	6.049.715,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	6.049.715,00
Gebäude	
Stand 31.12.2010	17.200.447,00
Zugänge	1.424.743,05
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-753.275,05
Stand 31.12.2011	17.871.915,00

Unter anderem ist die Erweiterungsmaßnahme der Kindertageseinrichtung Marienwerderstraße abgeschlossen, wodurch sich zusätzliche Anschaffungskosten von rd. 580 Tsd. € ergeben.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	161.732.485,00	160.513.300,72

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2010	32.171.044,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-28,28
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	32.171.015,72
Gebäude	
Stand 31.12.2010	129.561.441,00
Zugänge	3.541.822,12
Abgänge	-5.520,95
Abgang AfA in 2011	215,95
Abschreibungen	-4.755.673,12
Stand 31.12.2011	128.342.285,00

Bei der Position „Grund und Boden mit Schulen“ führten Korrekturbuchungen zu einem negativen Zugang.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	16.941.425,45	16.375.252,02
lt. Anlagenbuchhaltung	16.939.337,45	

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2010	11.034.441,45
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	60.583,72
Abgänge	-489.831,15
weitere Abgänge lt. Finanzbuchhaltung	-2.088,00
Stand 31.12.2011	10.603.106,02
Gebäude	
Stand 31.12.2010	5.906.984,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-21.698,81
Abgang AfA in 2011	2.905,81
Abschreibungen	-116.045,00
Stand 31.12.2011	5.772.146,00

Unter dieser Bilanzposition werden z. B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen, landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst.

Durch den manuellen Storno eines Grundstückverkaufs, der in 2010 nur in der Finanzbuchhaltung erfolgte, besteht bei der Bilanzposition 1.2.2.3 Wohnbauten eine Differenz zwischen Anlagen- und Finanzbuchhaltung in Höhe von 2.088 €. Diese Differenz spiegelt sich auch im Wert der Bilanzposition Wohnbauten zum 31.12.2010 und im Summenwert der Bilanzposition 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zum 31.12.2010 wieder. Nähere Ausführungen dazu enthalten die WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN in der Rubrik "Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung".

1.2.2.4 Kommunal nutzorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	84.477.764,50	81.533.157,50

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2010	10.784.783,50
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-4.490,00
Stand 31.12.2011	10.780.293,50
Gebäude	
Stand 31.12.2010	73.692.981,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-57.513,87
Abgang AfA in 2011	10.986,87
Abschreibungen	-2.893.590,00
Stand 31.12.2011	70.752.864,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Hierunter fallen Theatergebäude, Büchereien, Museen, Stadtarchiv, Volkshochschule, Musikschule, Gärtnerunterkünfte, Familienberatungsstellen, Freizeiteinrichtungen, Hochbunker sowie alle Gebäude der Stadtentwässerung, wie Pumpstationen und andere Betriebsgebäude.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	39.536.434,60	38.195.231,81

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2010	27.621.373,60
Sonderabschreibungen	-147.923,50
Zuschreibungen	31.294,00
Zugänge	-709.030,07
Abgänge	-235.764,22
Stand 31.12.2011	26.559.949,81
Gebäude	
Stand 31.12.2010	11.915.061,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-35.052,63
Abgang AfA in 2011	2.785,63
Abschreibungen	-247.512,00
Stand 31.12.2011	11.635.282,00

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Die Sonderabschreibungen betreffen die Flächen Hummelwiese und Sophienblatt. Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen zu einem negativen Zugang.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	76.762.177,19	77.108.711,20

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2010	2.018,55
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	2.018,55
Gleise	
Stand 31.12.2010	721.580,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	721.580,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2010	72.098.463,64
Sonderabschreibungen	-1.173,00
Zuschreibungen	1.092,00
Zugänge	350.790,85
Abgänge	-8.752,92
Stand 31.12.2011	72.440.420,57
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2010	3.940.115,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	4.577,08
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	3.944.692,08

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	72.620.549,51	71.396.979,05

	€
Brücken	
Stand 31.12.2010	62.335.137,51
Zugänge	176.651,36
Abgänge	-8.881,96
Abgang AfA in 2011	856,96
Abschreibungen	-1.069.551,82
Stand 31.12.2011	61.434.212,05
Tunnel	
Stand 31.12.2010	2.956.774,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-74.012,00
Stand 31.12.2011	2.882.762,00
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2010	7.328.638,00
Zugänge	26.245,99
Abgänge	-1,00
Abschreibungen	-274.877,99
Stand 31.12.2011	7.080.005,00

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 rd. 90 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände.

Die Zugänge bei den Brücken resultieren in erster Linie aus nachträglichen Anschaffungskosten für die Gablenzbrücke. Zur Eröffnungsbilanz 2009 wurde der Wert einer Stützwand doppelt erfasst. Die Korrekturen der Bilanzwerte zum Jahresabschluss 2011 vermindern den Wert der Stütz- und Lärmschutzwände dadurch insgesamt um etwa 120 Tsd. €. Eine andere Stützwand wurde in Höhe von rd. 146 Tsd. € erneuert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	122.241,00	107.114,00

	€
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2010	122.241,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-15.127,00
Stand 31.12.2011	107.114,00

Die Gleisanlagen in Wellsee, Wittland, Kiel-Hassee und im Wehdenweg werden hier ausgewiesen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	214.273.805,82	210.950.583,05

	€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2010	214.273.805,82
Zugänge	2.096.932,02
Abgänge	-15.647,05
Abgang AfA in 2011	4.980,05
Abschreibungen	-5.409.487,79
Stand 31.12.2011	210.950.583,05

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen. Die Restbuchwerte der Daten der Stadtentwässerung wurden in einem Vorverfahren mit den dort verwendeten Nutzungsdauern berechnet und nach einer groben Überarbeitung der Anlagenstruktur aus diesem Vorverfahren zur Eröffnungsbilanz 2009 übernommen. Diese Daten aus dem Vorverfahren bedürfen einer weiteren Überarbeitung der Struktur. So werden beispielsweise Regen- und Schmutzwasserkanäle nun zur besseren Identifizierung der einzelnen Kanäle und deren Abschnitte in sogenannte Haltungen unterteilt. Die Bewertungsanpassung und Korrektur der Daten der Stadtentwässerung konnte aufgrund der Überarbeitung im Jahresabschluss 2011 noch keine Berücksichtigung finden.

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen weisen zum 31.12.2011 einen Wert in Höhe von 210.950.583,05 € aus.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	137.194.026,00	136.648.747,09

	€
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2010	130.321.423,00
Zugänge	7.805.516,55
Abgänge	-4.250,80
Abgang AfA in 2011	303,80
Abschreibungen	-7.843.067,55
Stand 31.12.2011	130.279.925,00
Parkleitsystem	
Stand 31.12.2010	201.502,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-37.413,00
Stand 31.12.2011	164.089,00
Straßenbeleuchtung Stadtentwässerung	
Stand 31.12.2010	43.836,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-4.265,00
Stand 31.12.2011	39.571,00
Schilderbrücken	
Stand 31.12.2010	164.392,00
Zugänge	12.727,87
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-11.989,87
Stand 31.12.2011	165.130,00
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2010	5.199.898,00
Zugänge	152.292,08
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-427.024,99
Stand 31.12.2011	4.925.165,09
Messstellen	
Stand 31.12.2010	19.599,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-6.897,00
Stand 31.12.2011	12.702,00
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2010	1.243.376,00
Zugänge	1.151,92
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-182.362,92
Stand 31.12.2011	1.062.165,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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

Straßen, Wege und Plätze

Es wurden alle Verkehrswege und Plätze der LH Kiel erfasst. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze über einen eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ erfasst. Die Straße wurde als ein Vermögenswert erfasst. Unter den Abgängen werden Verschrottungen ausgewiesen. Es wurden drei Straßenabschnitte „verschrottet“, weil zum einen der entsprechende Weg nicht mehr existierte oder aber Straßenabschnitte der Bahnhofstraße erneuert und umbenannt wurden und jetzt einen Abschnitt der Kaistraße bilden.

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 werden daher nur die Beleuchtungseinrichtungen der Stadtentwässerung ausgewiesen.

Schilderbrücken

Im Stadtgebiet sind rd. 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 (LSA) bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen.

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.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	40.290.107,44	42.606.429,00

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2010	1.011.035,00
Zugänge	106.383,02
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-49.736,02
Stand 31.12.2011	1.067.682,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2010	20.572.525,00
Zugänge	1.266.650,85
Abgänge	-2.674,69
Abgang AfA in 2011	270,48
Abschreibungen	-605.199,64
Stand 31.12.2011	21.231.572,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Schwimmbhallen, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2010	1.638.854,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-79.629,00
Stand 31.12.2011	1.559.225,00
Parkhäuser	
Stand 31.12.2010	1.876.786,00
Zugänge	2.209.398,36
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-297.319,36
Stand 31.12.2011	3.788.865,00
Sportplätze	
Stand 31.12.2010	7.832,76
Zugänge	1.000,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-3.365,76
Stand 31.12.2011	5.467,00
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2010	13.206.205,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-2.769,23
Abgang AfA in 2011	230,23
Abschreibungen	-326.885,00
Stand 31.12.2011	12.876.781,00
Holsteinstadion	
Stand 31.12.2010	1.659.860,68
Zugänge	125.000,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-22.446,68
Stand 31.12.2011	1.762.414,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2010	249.140,00
Zugänge	2.196,12
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-11.423,12
Stand 31.12.2011	239.913,00
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2010	67.869,00
Zugänge	10.239,58
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-3.598,58
Stand 31.12.2011	74.510,00

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/oder Telekommunikation. Auch aus Anlass der Kieler Woche verlegte Rohre werden unter dieser Position erfasst.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Hafenanlagen

Bei den Hafenanlagen sind die wasserbaulichen Anlagen und Hafenanlagen (z. B. Ufereinfassungen, der kommunale Hafen, Spundwände) erfasst, die sich nicht in der Zuständigkeit von Eigenbetrieben oder Gesellschaften befinden. Mit einem Betrag von rd. 1,23 Mio. € ist die Museumsbrücke (Landungsbrücke vor dem Schifffahrtsmuseum für die Museumsschiffe) berücksichtigt.

Schwimmhallen, Sommerbäder und Strände

Die bauliche Hülle der Schwimmhallen und die Betriebstechnik werden grundsätzlich getrennt mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bewertet. Bei einer anzusetzenden Nutzungsdauer von 20 Jahren für die Betriebstechnik der Schwimmhallen hatte zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2009 nur das Sommerbad Katzheide noch einen Restbuchwert in Höhe von 136.667 € bei 6,83 Jahren Restnutzungsdauer.

Parkhäuser

Bei den Parkhäusern sind zwei Miteigentumsverhältnisse „Parkhaus Schulstraße“ in Gaarden und Parkdeck „Zum Dänischen Wohld“ in Friedrichsort enthalten. Das bereits im Jahr 2010 fertig gestellte Fahrradparkhaus „Umsteiger“ am Sophienblatt ist mit einem Wert von rd. 2,2 Mio. € im Jahresabschluss 2011 berücksichtigt.

Sportplätze

Die Sportplätze wurden für die Eröffnungsbilanz bei der Bewertung des Grund und Bodens berücksichtigt.

Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

Infrastrukturvermögen Grünanlagen und Infrastrukturvermögen Spielplätze

In 2009 abgeschlossene Baumaßnahmen, die der Erstellung von Grünanlagen und Spielplätzen dienten, wurden als Anlagen des sonstigen Infrastrukturvermögens aktiviert. Der Zugang ergibt sich aus den Anschaffungskosten für die „Skateboardanlage Friedrichsort“.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	20.821,00	19.288,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2010	20.821,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-1.533,00
Stand 31.12.2011	19.288,00

Die Position „Bauten auf fremdem Grund und Boden“ wies zum 31.12.2009 erstmals einen Wert in Höhe von 22.354,00 € aus. Es handelt sich hier um den Neubau eines auch öffentlich genutzten Spielplatzes auf dem Gelände der Kindertageseinrichtung Johannesstraße in Gaarden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	3.017.513,31	3.025.201,14

	€
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2010	3.017.510,31
Zugänge	23.620,83
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-15.933,00
Stand 31.12.2011	3.025.198,14
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2010	3,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2011	3,00

Unter Kunstgegenständen sind vor allem Gegenstände zu verstehen, die im Besitz der Stadt 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.

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler weist zum 31.12.2011 einen Wert in Höhe von 3.025.201,14 € aus.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	18.814.698,83	18.815.476,40

	€
Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger	
Stand 31.12.2010	603.329,00
Zugänge	279.470,63
Abgänge	-11.948,63
Abgang AfA in 2011	3.838,63
Abschreibungen	-115.403,63
Stand 31.12.2011	759.286,00
Schiffe	
Stand 31.12.2010	1,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2011	1,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft	
Stand 31.12.2010	5.585,00
Zugänge	110.432,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-12.817,00
Stand 31.12.2011	103.200,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Werkzeugmaschinen	
Stand 31.12.2010	32.908,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-9.641,82
Abgang AfA in 2011	7.343,82
Abschreibungen	-9.770,00
Stand 31.12.2011	20.840,00
Medizinische Geräte	
Stand 31.12.2010	144.910,94
Zugänge	138.025,93
Abgänge	-971,60
Abgang AfA in 2011	970,60
Abschreibungen	-65.252,87
Stand 31.12.2011	217.683,00
Geräte für Ordnungs- und Regelungstechnik	
Stand 31.12.2010	154.258,00
Zugänge	79.383,93
Abgänge	-3.667,85
Abgang AfA in 2011	3.666,85
Abschreibungen	-43.674,93
Stand 31.12.2011	189.966,00
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2010	4.296.655,00
Zugänge	1.137.160,69
Abgänge	-6,00
Abschreibungen	-709.536,69
Stand 31.12.2011	4.724.273,00
Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepflüge	
Stand 31.12.2010	732.551,89
Zugänge	202.724,35
Abgänge	-29.373,23
Abgang AfA in 2011	7.206,53
Abschreibungen	-159.442,54
Stand 31.12.2011	753.667,00
Sonstige Maschinen	
Stand 31.12.2010	12.744.421,00
Zugänge	1.258.067,03
Abgänge	-52.801,74
Abgang AfA in 2011	43.493,74
Abschreibungen	-2.081.302,63
Stand 31.12.2011	11.911.877,40
Sammelposten (Masch., techn. Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2010	100.079,00
Zugänge	74.529,54
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-39.925,54
Stand 31.12.2011	134.683,00

Zu den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen 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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Die Verschrottungen und Verkäufe der hierunter fallenden Vermögensgegenstände, die der zentralen Anlagenbuchhaltung vorgelegen haben, wurden zum Jahresabschluss 2011 vollständig als Abgänge gebucht.

Im Bereich Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft wurde 2011 ein Forstschlepper angeschafft. Die Anschaffungskosten betragen 110.432,00 €.

Ab dem Jahr 2010 werden nach der GemHVO-Doppik zwei Sammelposten gebildet. Ein Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und ein weiterer Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Bilanzposition „Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge“ weist zum 31.12.2011 einen Wert in Höhe von 18.815.476,40 € aus.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	43.580.909,93	43.805.455,29

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2010	903.291,00
Zugänge	309.282,17
Abgänge	-21.137,91
Abgang AfA in 2011	9.746,91
Abschreibungen	-224.303,17
Stand 31.12.2011	976.879,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2010	106.719,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-415,73
Abgang AfA in 2011	414,73
Abschreibungen	-20.869,00
Stand 31.12.2011	85.849,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2010	35.405,00
Zugänge	34.446,70
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-14.797,70
Stand 31.12.2011	55.054,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2010	21.494,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.224,00
Stand 31.12.2011	19.270,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2010	12.311,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.240,00
Stand 31.12.2011	10.071,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2010	4.314.125,38
Zugänge	433.816,01
Abgänge	-3.710,99
Abgang AfA in 2011	3.699,99
Abschreibungen	-704.293,75
Stand 31.12.2011	4.043.636,64
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2010	713.241,00
Zugänge	111.251,97
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-155.093,97
Stand 31.12.2011	669.399,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2010	1.172.381,00
Zugänge	442.664,77
Abgänge	-3.992,63
Abgang AfA in 2011	2.583,63
Abschreibungen	-396.887,77
Stand 31.12.2011	1.216.749,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2010	1.606.926,38
Zugänge	1.147.345,71
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-720.740,61
Stand 31.12.2011	2.033.531,48
Festwerte	
Stand 31.12.2010	34.695.016,17
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	34.695.016,17

Vermögensgegenstände, die zur Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind, gehören zur Betriebsausstattung. Zur Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind.

Ab dem Jahr 2010 werden zwei Sammelposten unterschieden: Ein Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und ein weiterer Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung. Hier werden die (Gesamt-)Sammelposten aus den Jahren 2008 und 2009 und die beiden Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattungen aus 2010 und 2011 zusammengefasst.

Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Ergibt sich daraus eine wesentliche Abweichung, also um mindestens 10 % vom vorherigen Wert, erfolgt eine Anpassung des jeweiligen Festwertes nach oben bzw. unten. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten. Festwerte werden, wie die Bezeichnung Festwert bereits nahelegt, auch nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Zugänge, z. B. die Ersatzbeschaffungen für Festwertgegenstände, auf Aufwandskonten gebucht.

Die Summe aller Festwertaufwandskonten beträgt zum 31.12.2011 insgesamt 1.901.859,52 €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Die Festwerte selbst besitzen zum 31.12.2011 unverändert einen Wert in Höhe von 34.695.016,17 €.

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	34.695.016,17	34.695.016,17

	€	
EDV-Arbeitsplätze		
Stand 31.12.2010		1.346.363,49
Stand 31.12.2011		1.346.363,49
Büroausstattung		
Stand 31.12.2010		2.723.212,09
Stand 31.12.2011		2.723.212,09
Ausstattung Veranstaltungsräume		
Stand 31.12.2010		6.605,00
Stand 31.12.2011		6.605,00
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume		
Stand 31.12.2010		129.701,20
Stand 31.12.2011		129.701,20
Ausstattung Museum		
Stand 31.12.2010		53.904,00
Stand 31.12.2011		53.904,00
Bilderrahmen		
Stand 31.12.2010		8.714,00
Stand 31.12.2011		8.714,00
Stadtbücherei Ausstattung		
Stand 31.12.2010		148.408,00
Stand 31.12.2011		148.408,00
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien		
Stand 31.12.2010		2.087.154,39
Stand 31.12.2011		2.087.154,39
Ausstattung Wohneinrichtung		
Stand 31.12.2010		107.265,00
Stand 31.12.2011		107.265,00
Telefonanlage		
Stand 31.12.2010		387.276,00
Stand 31.12.2011		387.276,00
Funkgeräte und Meldeempfänger		
Stand 31.12.2010		348.772,00
Stand 31.12.2011		348.772,00
technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge		
Stand 31.12.2010		569.561,00
Stand 31.12.2011		569.561,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände		
Stand 31.12.2010		247.324,00
Stand 31.12.2011		247.324,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Netzwerkschränke	
Stand 31.12.2010	98.800,00
Stand 31.12.2011	98.800,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2010	24.841.260,00
Stand 31.12.2011	24.841.260,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2010	312.568,00
Stand 31.12.2011	312.568,00
Bänke und Papierkörbe	
Stand 31.12.2010	229.228,00
Stand 31.12.2011	229.228,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2010	798.900,00
Stand 31.12.2011	798.900,00
Tore	
Stand 31.12.2010	52.000,00
Stand 31.12.2011	52.000,00
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2010	198.000,00
Stand 31.12.2011	198.000,00

Erläuterungen zu den Festwerten ergeben sich aus der Eröffnungsbilanz 2009.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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, so z. B. auch für Löschfahrzeuge der Feuerwehr. Viele Anlagen im Bau konnten trotz Fertigstellung vor 2012 für den Jahresabschluss 2011 nicht mehr umgebucht werden, da die erforderlichen Abschlussanzeigen noch nicht oder unvollständig vorlagen. Der Ausweis von diesen fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition Anlagen im Bau entspricht nicht den GoB.

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 Konto laufen und sich dadurch die Beträge z. T. aufheben. Auf diese Unterteilung in Unterkonten wurde verzichtet, da es normalerweise keine Abgänge für Anlagen im Bau geben kann, weil in der Regel keine Anlage im Bau verkauft oder verschrottet wird.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	106.741.331,23	132.474.177,62

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2010	106.741.331,23
Zugänge	45.290.976,03
Abgänge	0,00
Umbuchungen	-19.558.129,64
Stand 31.12.2011	132.474.177,62

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau weisen zum 31.12.2011 einen Wert in Höhe von 132.474.177,62 € aus.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	2.767.331,62	2.767.331,62

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2010	2.767.331,62
Stand 31.12.2011	2.767.331,62

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 (Beteiligungsquote von 100 %), sind regelmäßig verbundene Unternehmen. Eigenbetriebe sind hingegen Sondervermögen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind i. d. R. als Beteiligungen der Stadt in der Bilanz des Eigenbetriebs Beteiligungen (EBK) aufgeführt. Eine Ausnahme bilden die Anstalten des öffentlichen Rechts. Sie gehören nicht zum Portfolio des Eigenbetriebs Beteiligungen und werden in der städtischen Bilanz ausgewiesen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Theater Kiel AöR	1.731.536,86
RBZ Soziales, Ernährung und Bau (AöR)	358.086,36
RBZ Technik (AöR)	509.961,39
RBZ Wirtschaft (AöR)	167.747,01
Summe:	2.767.331,62

Als Wert wurde nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik das anteilige Eigenkapital angesetzt.

Das Eigenkapital der Theater Kiel AöR hat sich vom 31.07.2008 zum 31.07.2011 von 1.731.536,86 € auf 2.435.213,38 € erhöht. 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. Dies war 2011 nicht der Fall.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Die Regionalen Berufsschulzentren sind im Jahr 2010 gegründet worden. Das in 2010 übertragene Anlagevermögen spiegelt sich in der Finanzanlage wieder. Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanzen für die RBZs werden Korrekturen erforderlich werden. Nach Fertigstellung der Eröffnungsbilanzen sind die Eigenkapitalwerte mit der Finanzanlage abzugleichen. Da die Eröffnungsbilanzen noch nicht vorliegen, werden Korrekturen erst mit dem Jahresabschluss 2012 erfolgen können.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Beteiligungen		
Stand 31.12.2010		0,00
Stand 31.12.2011		0,00

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen

- Anteile und Eigentumsrechte an anderen juristischen Personen (i. d. R. Unternehmen),
- die dazu bestimmt sind, dem eigenen Tätigkeitsinteresse zu dienen,
- sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist
- und es ermöglicht Einfluss im Interesse des Unternehmens auszuüben. Letzteres ist der Fall, wenn die Anteile dazu bestimmt sind, dem Verwaltungsbetrieb der Kommune zu dienen.

Als Beteiligung gilt ein Kapitalanteil von 20% bis 50%. Beteiligungen mit einem Anteil zwischen 20% und 50% werden im 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. 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

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	72.890.619,89	71.769.349,77
€		
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller		
Stand 31.12.2010		554.435,83
Abgänge, Wertpapierfälligkeiten, Korrekturbuchungen		-267.111,03
Stand 31.12.2011		287.324,80
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2010		52.000,00
Zugänge, Wertpapierankauf		52.000,00
Abgänge, Wertpapierfälligkeit		-52.000,00
Stand 31.12.2011		52.000,00
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2010		55.842,68
Zugänge, Sparsbuchzinsen		363,72
Stand 31.12.2011		56.206,40

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2010	10.638,20
Zugänge, Sparsbuchzinsen	0,11
Stand 31.12.2011	10.638,31
Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2010	32.080,47
Zugänge, Sparsbuchzinsen	0,05
Stand 31.12.2011	32.080,52
Legat Anna von Pogwisch (Bestand in liquiden Mitteln)	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	0,00
Stiftung zur Unterstützung von Bürgern	
Stand 31.12.2010	34.858,26
Zugänge, Sparsbuchzinsen	2,73
Stand 31.12.2011	34.860,99
Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2010	61.000,00
Abgänge	-41.000,00
Stand 31.12.2011	20.000,00
Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde	
Stand 31.12.2010	26.207,26
Zugänge, Sparsbuchzinsen	0,52
Abgänge	-26.000,00
Stand 31.12.2011	207,78
Erbschaft L. Schmidt (Grundstück, Gebäude und Bargeld, keine Finanzanlage)	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	0,00
Narkoseschadensfall C. W.	
Stand 31.12.2010	950.000,00
Stand 31.12.2011	950.000,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2010	11.949,75
Stand 31.12.2011	11.949,75

Nach § 96 ff. GO-SH 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-SH 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 Praxis wird das Vermögen in der Regel in mündelsicheren Wertpapieren angelegt und die Erträge für den Stiftungszweck verwandt. Nachlässe und Vermächtnisse sind wie rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen zu behandeln, sofern ein nachhaltiger Zweck zu verfolgen ist. Ab 2012 erfolgt zur Qualitätsverbesserung eine Zentralisierung der Betreuung der nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen im Amt für Finanzwirtschaft.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Für Treuhandvermögen, die von der Stadt verwaltet werden, werden jeweils entsprechende Sonderposten abgesetzt, siehe Bilanzposition PASSIVA 2.5.

Zu den Finanzanlagen der Stiftung der Familie Hessenmüller ist zu erläutern, dass im Jahr 2011 Wertpapiere in Höhe von insgesamt 265.000 € fällig geworden sind. Der Betrag ist als Festgeld angelegt worden und somit bei den liquiden Mitteln ausgewiesen. Bei der Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege und der Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde sind Wertpapiere in Höhe von 41.000 € und 26.000 € fällig geworden, die erst im Folgejahr wieder angelegt wurden.

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2010	65.462.961,26
Stand 31.12.2011	65.462.961,26
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2010	1.553.751,89
Stand 31.12.2011	1.553.751,89
Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen	
Stand 31.12.2010	3.649.784,89
Abgänge, außerplanmäßige Abschreibung	-787.526,22
Stand 31.12.2011	2.862.258,67
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2010	435.109,40
Stand 31.12.2011	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. Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelte sich wie folgt:

Eigenbetrieb	Eigenkapital zum 31.12.2008 (in der Bilanz der Stadt enthalten) €	Eigenkapital zum 31.12.2011 €
Eigenbetrieb Beteiligungen	65.462.961,26	68.630.683,30
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	2.764.440,28
Kieler Sportboothäfen	3.649.784,89	2.862.258,67

Der Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen wird nach Beschluss der Ratsversammlung vom 24.11.2011 zum 31.12.2011 aufgelöst. Das Anlagevermögen gehört bis einschließlich 31.12.2011 zum Eigenbetrieb. Mit dem 01.01.2012 wird das Anlagevermögen in die Bilanz der Stadt übernommen. Da mit dem Beschluss der Ratsversammlung feststeht, dass eine Auflösung erfolgen wird, wurde die Differenz zwischen dem vorhanden Wert der Finanzanlage (3.649.784,89 €) und dem Eigenkapital des Betriebes zum 31.12.2011 (2.862.258,67 €) in Höhe von 787.526,22 € außerplanmäßig abgeschrieben. Der Restbetrag in Höhe von 2.862.258,67 € wird zum 01.01.2012 außerplanmäßig abgeschrieben. Damit ist sichergestellt, dass die Übernahme des Anlagevermögens und die Abschreibung der Finanzanlage im selben Rechnungsjahr erfolgen.

Zudem sind in der Vergangenheit Beiträge zu einem freiwilligen Klärschlammfonds geleistet worden. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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 Stadt zu bilanzieren.

Der Rückgang des Bilanzwertes für Finanzanlagen der Sondervermögen um insgesamt rd. 1 Mio. € ist insbesondere auf die außerplanmäßigen Abschreibung bei den Kieler Sportboothäfen und die Verlagerung der Geldanlagen der Familie Hessenmüller als Festgelder in den Bereich der liquiden Mittel zurückzuführen.

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

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	7.018.743,05	6.556.832,79

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2010	7.018.743,05
Zugänge, Stammeinlage IT-Verbund	2.500,00
Abgänge, Rückzahlungen	-464.410,26
Stand 31.12.2011	6.556.832,79

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 LH Kiel hat sich an der Gründung eines IT-Verbundes Schleswig-Holstein AöR (ITVSH) mit einer Stammeinlage von 2.500 € beteiligt. Das Stammkapital beträgt zum Gründungszeitpunkt 41.750 €. Der Anteil der Stadt beträgt damit 6 %. Die Mitgliedschaft im ITVSH ermöglicht der LH Kiel die möglichst einfache, sparsame und vergabekonforme Beschaffung auf dem Gebiet der Informationstechnik über Dataport (Inhouse-Geschäft). Die übrigen Ausleihungen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Städtisches Krankenhaus, Theater Kiel, ZTS) hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2011 auf 6.554.332,79 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	3.623.774,55 €
ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	222.708,10 €
Theater Kiel AöR	2.707.850,14 €

Nicht enthalten sind Raten, die 2011 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2012 gezahlt wurden. Es handelt sich konkret um eine Rate der Theater Kiel AÖR in Höhe von 63.287,03 €, die unter 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen ausgewiesen wird.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	33.262.121,42	31.801.017,70
€		
KommunalDarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung		
Stand 31.12.2010 - sonst. inländischer Bereich		32.585.311,60
Abgänge: Rückzahlungen		-1.444.970,17
Stand 31.12.2011		31.140.341,43
Stand 31.12.2010 - sonst. öffentl. Sonderrechnungen		642.015,10
Abgänge: Rückzahlungen		-15.533,58
Stand 31.12.2011		626.481,52
Gesamt Stand 31.12.2011		31.766.822,95
Pockenstation Itzehoe-Edendorf		
Stand 31.12.2010		34.194,72
Abgänge: Rückzahlungen		-599,97
Stand 31.12.2011		33.594,75
Genossenschaftsanteile an der Kieler Volksbank		
Stand 31.12.2010		600,00
Stand 31.12.2011		600,00

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.

Nicht enthalten sind Raten, die 2011 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2012 gezahlt wurden. Es handelt sich um drei Raten in Höhe von insgesamt 1.824,35 €, die unter 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen ausgewiesen werden.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	4.761.273,80	5.641.159,35
€		
Wertpapiere des Anlagevermögens		
Stand 31.12.2010		4.761.273,80
Zugänge, Ankauf von Fondsanteilen		879.885,55
Stand 31.12.2011		5.641.159,35

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2011 besitzt die LH Kiel 45.909 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 5.641.159,35 €.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2011 mit - 20.692.637,23 € an. Dieser Verlust wäre eingetreten, wenn die Zinsswaps zum Stichtag verkauft worden wären. Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Eine Korrektur ist nur erforderlich, wenn es zu einer dauernden Wertminderung des Anlagevermögens führt. Das ist hier nicht der Fall, da bei regulärem Verlauf der Verlust nicht realisiert wird.

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

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	274.460,96	279.695,12

	€
Rohstoffe	
Stand 31.12.2010	210.273,85
Bestandsveränderungen	-5.323,09
Stand 31.12.2011	204.950,76
Hilfsstoffe	
Stand 31.12.2010	64.187,11
Bestandsveränderungen	10.557,25
Stand 31.12.2011	74.744,36

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.673,09 € reduziert. Das Lager für die bislang erfassten Rohstoffe der Gärtnerunterkunft mit 650,00 € wurde aufgelöst.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand in der Schlauchkammer der Feuerwehr. Dieser Wert betrug im Abrechnungsjahr 62.607,00 €. Dies entspricht einer Erhöhung um 11.412,00 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 645,25 € sowie dem Forsthof mit -1.500,00 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Stand 31.12.2010	0,00
Bestandsveränderungen	0,00
Stand 31.12.2011	0,00

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	20.262,47	34.570,05

	€
fertige Erzeugnisse und Waren	
Stand 31.12.2010	20.262,47
Zugänge	14.307,58
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	34.570,05

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 28.767,55 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 14.226,08 € gestiegen. Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 5.802,50 € ermittelt, was einer Erhöhung zum Vorjahreswert von 81,50 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	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 (z. B. Steuererstattungs-, Schadenersatzansprüche, Vorschüsse, offene Zahlungen / Gutschriften an/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 31.12.2011 erlassenen oder niedergeschlagenen Forderungen zu 100% abgeschrieben bzw. ihr Nennwert einzeln wertkorrigiert.

Die Ämter und Referate wurden zum Jahresabschluss aufgerufen, offene Forderungen ab 10.000 € anteilig oder komplett in ihrem Wert zu berichtigen, soweit ein teilweiser oder vollständiger Ausfall droht bzw. nicht ausgeschlossen werden kann. Im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Familie und Soziales und im Bereich der Steuerforderungen des Amtes für Finanzwirtschaft werden im Wege größenabhängiger Einzelfallbetrachtung die Forderungen einzeln im Wert berichtigt.

Einem allgemein latenten Ausfallrisiko nicht bereits einzelwertberichtiger Forderungen wird durch die Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen. Das Innenministerium 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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Die Sachkonten der Wertberichtigungen sind entgegen den Gesetzesvorgaben nicht in der 21er-Kontenklasse im Passiv, sondern unter den jeweiligen Forderungskonten im Aktiv angelegt worden. Dies verbessert die Bilanzleserlichkeit und führt gleichzeitig zu entsprechend wertbereinigter Darstellung im Forderungsspiegel. Bei losgelöster Betrachtung des Forderungsspiegels werden zudem mögliche Fehlrteile bzw. Widerspruchsmomente vermieden.

Bei den Forderungen gibt es nachfolgend genannten Nachbesserungsbedarf bei der programmtechnischen Umsetzung in newssystem@kommunal der Firma Infoma:

1. Unbefristete Niederschlagungen wurden teilweise nicht (direkt) abgeschrieben sondern (indirekt) als Wertberichtigung erfasst.
2. Aufhebungen befristeter Niederschlagungen werden nicht als Wertberichtigungen sondern als Zuschreibungen erfasst.
3. Stundungen und Aussetzungen, die bis zum 31.12.2011 zurückgenommen werden, werden nicht auf die Ursprungsfälligkeit zurückgesetzt. So kann es im Forderungsspiegel zu Abweichungen bei der Restlaufzeit kommen.

Die Fehlerbehebung zu Punkt 1 ist erfolgt, mit der Einschränkung, dass fehlerhafte Buchungen rückwirkend nicht korrigiert werden konnten. Zu Punkt 2 sicherte der Programmanbieter Infoma eine rückwirkende Fehlerbehebung für den kommenden Jahresabschluss 2012 zu.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	19.383.515,68	9.883.140,41

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2010	19.383.515,68
Abgänge	-15.410.957,51
Zugänge	6.489.324,62
Einzelwertberichtigung	-714.052,56
Pauschale Wertberichtigung (incl. Alterseinzelwertabschlag, s. 6.1)	135.310,18
Stand 31.12.2011	9.883.140,41

Neben Forderungen aus Transfererträgen (=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. Nicht mehr im Bestand sind die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Restforderungen aus Rettungsdienstleistungen gegenüber Krankenkassen von rd. 4,5 Mio. €. Diese wurden im Jahr 2011 ausgeglichen.

Neben weggefallenen Rettungsdienstforderungen resultiert der Bestandsrückgang u. a. daraus, dass die stadtinterne Abrechnung für Straßenabwasser 2011 zum Bilanzstichtag ausgeglichen wurde, während die entsprechende Vorjahresforderung von 3,9 Mio. € am 31.12.2010 noch nicht bezahlt war.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	13.052.258,78	15.260.027,89

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2010	13.052.258,78
Abgänge	-8.835.628,75
Zugänge	12.864.619,73
Veränderung Vorschusskontenbestände	302.405,73
Einzelwertberichtigung	-2.395.475,57
Pauschale Wertberichtigung	271.847,97
Stand 31.12.2011	15.260.027,89

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

Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik sind in Höhe von 1.899.692,25 € enthalten. Im Jahr 2011 erhöhte sich der Vorjahresbestand von 1.597.286,52 € um 302.405,73 €.

Die Einzelwertberichtigungen in Höhe von 2.395.475,57 € setzen sich zusammen aus laufend vorgenommenen Niederschlagungen in Höhe von 1.599.484,92 € sowie Wertberichtigungen von Steuerforderungen und Forderungen aus Vollstreckungskosten in Höhe von insgesamt 795.990,65 €.

Unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen entfallen zum 31.12.2011 rund 9,2 Mio. € auf werthaltige Steuerforderungen.

Die Veränderung zum Vorjahresbestand wird u. a. durch einen Anstieg der Gewerbesteuerforderungen von rund 2 Mio. € bedingt.

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	10.253.841,74	4.776.217,80

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2010	10.253.841,74
Abgänge	-8.241.068,64
Zugänge	2.891.369,42
Einzelwertberichtigung	-190.417,72
Pauschale Wertberichtigung	62.493,00
Stand 31.12.2011	4.776.217,80

Aufgezeigt werden Forderungen aus Mieten und Pachten, sonstige privatrechtliche Entgelte (z. B. aus Kindertageseinrichtungen, Volkshochschulkursen) und Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen.

Die Verringerung der Forderungen von 10,3 Mio. € auf 4,8 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus dem Abbau von Forderungen gegenüber den Regionalen Bildungszentren (RBZ) aus Mieten und Nebenkosten für 2010 in Höhe von rd. 6 Mio. €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
Forderungen gesamt	8.126.364,51	7.083.323,03
€		
sonstige privatrechtliche Forderungen		
Stand 31.12.2010		8.126.364,51
Abgänge		-2.095.689,10
Zugänge		1.147.502,56
Einzelwertberichtigung		-97.251,94
Pauschale Wertberichtigung		2.397,00
Stand 31.12.2011		7.083.323,03

Diese Position betrifft Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen.

Über den Kontenbereich „interne Leistungsbeziehung (ILB)“ wurden stadintern vordefinierte Leistungen in Rechnungen gestellt. Soweit diese bis zum Jahresende nicht ausgeglichen waren, sind sie in Form unechter Forderungen hier enthalten. Zum 31.12.2011 beläuft sich ihr Volumen auf rd. 5 Mio. €.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	26.522.962,39	3.392.733,71
€		
sonstige Vermögensgegenstände		
Stand 31.12.2010		26.522.962,39
Abgänge		-23.473.554,56
Zugänge		343.351,88
Pauschale Wertberichtigung		-26,00
Stand 31.12.2011		3.392.733,71

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 Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern (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.

Bei den Vorjahreswerten ist zu berücksichtigen, dass es in 2010 drei bilanzverlängernde Fehlbuchungen in Höhe von insgesamt rd. 23 Mio. € gegeben hat. Beim Vergleich mit den Vorjahreswerten ist der Vorjahresansatz um diesen Wert zu bereinigen.

Als sonstige Vermögensgegenstände auszuweisen sind grundsätzlich auch Forderungen aus Überzahlungen gegenüber der „Arbeitsgemeinschaft Agentur für Arbeit und der Stadt Kiel“ (ARGE). Die ARGE bewirtschaftet diese Vermögensgegenstände eigenständig. Ihre Verrechnungspraxis gegenüber Hilfsempfängern im Bereich der Unterkunftskosten konnte bisher nicht vor doppeltem Hintergrund überprüft werden. Da diese Forderungen von erheblichem Volumen (2,8 Mio. € nach Aussage des Kompetenzteams Forderungseinzug der ARGE) sind, wurde auf einen somit ggf. fehlerhaften Bilanzausweis verzichtet. Dies entspricht auch der Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes. Die bilanzielle Erfassung kann erst nach abschließender Aufarbeitung der ARGE-Abrechnungssystematik erfolgen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Im Jahr 2011 werden Eigenleistungen in Höhe von 162.803,22 € gezeigt. Diese werden im Jahr 2012 vollständig ausgeglichen. Abweichend zur üblichen Handhabung werden bestandserhöhende Eigenleistungen bei der LH Kiel nicht per jährlicher Bestandaufnahmen im Baubereich inventarisiert, sondern im Wege interner, also unechter Rechnungsstellung erfasst. Sind diese Rechnungen zum Jahreswechsel nicht beglichen, werden sie damit zum unechten Bestandteil dieser Bilanzposition (bzw. PASSIVA 4.5 hinsichtlich des leistungsaufnehmenden Amtes). Kapazitätsbedingt müssen Korrekturen zu 2010 und 2011 entfallen. Seit dem 01.01.2012 werden diese Vorgänge durch die Anlagenbuchhaltung des Amtes für Finanzwirtschaft zentral erfasst, um eine Verbuchung ausschließlich über Sachkonten sicherzustellen. Dadurch sollen Fehlbilanzierungen künftig vermieden werden.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	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 31.12.2011 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	21.536.606,27	68.202.406,75

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2010	21.536.606,27
Veränderungen	46.665.800,48
Stand 31.12.2011	68.202.406,75

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 SchG auch die auf einen Zeitpunkt nach dem Abschlussstichtag vordatierten Schecks, da sie am Tag der Vorlage fällig sind. Die Scheckfassung 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 unter Liquide Mittel 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, Postbank, der Bundesbank und der Europäischen Zentralbank zählen täglich fällige Gelder mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr (z. B. Festgelder). Die einzelnen Kontostände sind durch Kontoauszug oder Bankbestätigung abgesichert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Im Jahr 2011 hat die LH Kiel Kassenkredite in Höhe von 70 Mio. € aufgenommen. Der Anstieg der liquiden Mittel ist hierauf zurückzuführen.

Der Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2011 beträgt 68.202.406,75 €.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	141.667.606,96	140.832.776,09

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2010	23.247.724,46
Zugänge	24.251.843,09
Auflösung ARAP	-23.247.724,46
Stand 31.12.2011	24.251.843,09
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2010	118.419.882,50
Zugänge	7.970.106,35
Abgänge	-25.179,14
Abgang Auflösung in 2011	1.261,83
Auflösungen	-9.785.138,54
Stand 31.12.2011	116.580.933,00

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2012 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise dem/den folgenden (Haushalts-)Jahr(en) zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 03.01.2012 gebildet.

Beispiele hierfür wären: Mieten für Januar 2012, die im Dezember 2011 gezahlt werden, Zahlungen von Zuwendungen an freie Träger oder Leistungen der Familien- und Jugendhilfe im November/Dezember 2011 für Januar 2012.

Bei diesen Geschäftsvorfällen ist das Belegdatum 31.12.2011, das Buchungsdatum 01.01.2012 und das tatsächliche Fälligkeitsdatum im Zeitraum vom 01.- 03.01.2012 einzutragen.

Es wird zum 31.12.2011 ein ARAP-Wert in Höhe von 24.251.843,09 € 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.

Unter den Abgängen werden (Teil-)Rückzahlungen von Fördermitteln an den Zuwendungsgeber dargestellt.

Es wird ein Wert ausgewiesen in Höhe von 116.580.933,00 €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnismrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	374.033.857,61	403.227.958,83

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2010	374.033.857,61
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in 2011	-112.000,45
Zugänge, Sonderrücklage	29.306.101,67
Stand 31.12.2011	403.227.958,83

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. Die Ergebnismrücklage ist aufgebraucht. Weitere Korrekturen zur Eröffnungsbilanz erfolgen nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik jetzt direkt über die allgemeine Rücklage. Die Fälle der Korrekturen zur EB sind in einer Tabelle unter dem Gliederungspunkt 5.3.3 aufgeführt.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	30.185.486,91	943.296,69

	€
Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2010	29.306.101,67
Zugänge	0,00
Abgänge	-29.306.101,67
Stand 31.12.2011	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2010	879.385,24
Zugänge	63.911,45
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	943.296,69

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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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).

Für die Umbuchung der Beträge der Sonderrücklage in die Allgemeine Rücklage existieren drei Möglichkeiten:

1. Aufgrund der fehlenden Zuordnung zu bestimmten Maßnahmen und Bescheiden erfolgt die Umbuchung in die Allgemeine Rücklage nach Ablauf einer durchschnittlichen Auflösungszeit. Gemessen am Durchschnitt aller Zuweisungen und Zuschüsse könnten hier 25 Jahre zugrundegelegt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 könnten dann die Beträge der Jahre 1984 bis 1986 in die Allgemeine Rücklage umgebucht werden.
2. Einholen einer pauschalen Auflösungszustimmung vom summenmäßig größten Zuwendungsgeber (Land) einholen und diese dann auf die Bereiche Bund/EU und Private übertragen. Danach Umbuchung des Gesamtbetrages der Sonderrücklage in die Allgemeine Rücklage.
3. In den Erläuterungen zu § 25 GemHVO-Doppik steht: „Es bietet sich an, die Umbuchung bei Inbetriebnahme der Investition vorzunehmen“. Insoweit könnte der Gesamtbetrag der Sonderrücklage in die Allgemeine Rücklage umgebucht werden, weil davon auszugehen ist, dass alle Maßnahmen (Investitionen), die bis zum 31.12.2008 begonnen wurden, auch 2011 in Betrieb genommen worden sind.

Die dritte Variante wurde umgesetzt.

Die Umbuchung der Gesamtbeträge pro Bereichsabgrenzung (Land, Bund/EU und Private) in die Allgemeine Rücklage ist bei den Abgängen ersichtlich.

Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen an der Sonderrücklage zum 31.12.2011 beträgt somit 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 Bauherinnen 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. Dieser Anteil an der Sonderrücklage erhöhte sich zum 31.12.2011 um 63.911,45 € auf nunmehr 943.296,69 €. Eine Verwendung erfolgte im Jahr 2011 nicht.

1.3 Ergebnissrücklage

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	21.573.120,86	0,00
€		
Ergebnissrücklage		
Stand 31.12.2010		21.573.120,86
Jahresfehlbetrag 2010		-19.857.576,12
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in 2011		-15.544,74
Rückzahlung Wellsee		-1.700.000,00
Stand 31.12.2011		0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnismrücklage höchstens 25% und soll mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Sollte die Ergebnismrücklage unter 10% der allgemeinen Rücklage sinken, was bereits zum 31.12.2010 eingetreten war, so ist nach § 6 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik die Stadt verpflichtet, zur Haushaltsaufstellung die Übersichten zur Haushaltskonsolidierung zu erstellen und entsprechende Maßnahmen zur Konsolidierung einzuleiten.

Wertveränderungen aus Berichtigungen der Eröffnungsbilanz sind ergebnisneutral mit der Ergebnismrücklage nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu verrechnen. 2011 sind fünf Fälle betroffen. Drei Fälle tragen mit einem Betrag von insgesamt 15.375,30 € zur Erhöhung der Ergebnismrücklage bei. Zwei Fälle belasten die Ergebnismrücklage mit einem Volumen von 142.920,49 €. In Summe ergibt sich ein Belastung von 127.545,19 €, die durch die Ergebnismrücklage nur noch zu einem Anteil von 15.544,74 € abgedeckt werden kann. Der Restbetrag in Höhe von 112.000,45 € ist durch die Allgemeine Rücklage abzudecken. Die Fälle sind in einer Tabelle unter dem Gliederungspunkt 5.3.3 aufgeführt.

Bewilligungsbescheide von der Investitionsbank für die Entwicklungsmaßnahme Kiel-Wellsee wurden teilweise widerrufen und in Höhe von 1.700.000 € zurückgezahlt.

Die Ergebnismrücklage ist aufgebraucht und beträgt zum 31.12.2011 0 €.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	0,00

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen, soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage 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. Bislang konnten die Jahresfehlbeträge noch durch die Ergebnismrücklage ausgeglichen werden. Da die Ergebnismrücklage zum 31.12.2011 aufgebraucht ist, werden Jahresfehlbeträge ab 2012 hier vorgetragen werden müssen.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	-19.857.576,12	-50.870.426,42

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2010	-19.857.576,12
Ausgleich durch die Ergebnismrücklage	19.857.576,12
Stand 01.01.2011	0,00
Jahresfehlbetrag 2011 Ergebnisrechnung	-50.788.784,11
zuzüglich Differenz aus internen Leistungsbeziehungen	-81.642,31
Stand 31.12.2011	-50.870.426,42

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Nach § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik sind in der Eröffnungsbilanz Fehlbeträge aus Vorjahren unter der Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auszuweisen. Die Ergebnisrechnung 2010 schloss mit einem Defizit von 19.857.576,12 € ab. Dieser Wert wurde durch die Ergebnisrücklage gedeckt. Die Jahresrechnung 2011 weist ein Fehlbetrag in Höhe von 50.788.784,11 € aus. Dabei ist eine Differenz aus internen Leistungsbeziehungen in Höhe von 81.642,31 € zu berücksichtigen. Die ergibt sich daraus, dass die internen Aufwendungen und internen Erträge nicht ausgeglichen sind. Interne Leistungsbeziehungen bestehen z. B. für Miet- und Betriebskostenabrechnungen zwischen der Immobilienwirtschaft und den Ämtern. Interne Beziehungen sind dann nicht ausgeglichen, wenn der zahlende Produktbereich z. B. ein falsches Konto verwendet oder wenn z. B. in unterschiedlichen Haushaltsjahren gebucht wird.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	7.142.032,73	6.975.486,97

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2010	7.142.032,73
Zugänge	189.471,79
Abgänge	-1.514,31
Abgang Auflösung in 2011	611,32
Auflösungen	-355.114,56
Stand 31.12.2011	6.975.486,97

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.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf (Verkauf zu 0 €). Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	214.973.870,73	226.434.598,08

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2010	214.973.870,73
Zugänge	23.272.479,70
Abgänge	-47.325,78
Abgang Auflösung in 2011	22.071,40
Auflösungen	-11.786.497,97
Stand 31.12.2011	226.434.598,08

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 97.684.507,83 € auf Zuweisungen vom Land sowie 128.750.090,25 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf (Verkauf zu 0 €). Unter den Abgängen werden diese Fälle, aber auch (Teil-)Rückzahlungen von Fördermitteln an den Fördermittelgeber dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	81.946.013,77	79.559.968,96

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2010	81.946.013,77
Zugänge	415.367,46
Abgänge	-3.258,35
Abgang Auflösung in 2011	1.528,44
Auflösungen	-2.799.682,36
Stand 31.12.2011	79.559.968,96

Beiträge werden als Sonderposten passiviert (§ 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik). 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. Der Wert beläuft sich zum 31.12.2011 insgesamt auf 79.559.968,96 €.

Darin enthalten sind Gebühreneinnahmen der Stadtentwässerung zum 31.12.2008 in Höhe von 3.840.000,00 €. Diese Gebühren setzen sich aus drei Teilbeträgen von je 1.280.000,00 € für die Jahre 2005 bis 2007 zusammen. Dem Gebührenzahler ist dieser Betrag in voller Höhe gut zu schreiben. Eine zusätzliche Verzinsung der Beträge erfolgt nicht. Eine ertragswirksame Auflösung kann erst nach Zuordnung zu Vermögensgegenständen erfolgen. Diese Zuordnung wurde durch die Stadtentwässerung bislang trotz mehrfacher Nachfrage noch nicht nachgeholt.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Beiträge ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf (Verkauf zu 0 €). Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2010	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2011	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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	6.593.979,57	8.560.640,01

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2010	6.593.979,57
Zugänge	4.445.188,01
Abgänge	0,00
Auflösungen	-2.478.527,57
Stand 31.12.2011	8.560.640,01

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Die Stadtentwässerung hat zum 31.12.2011 einen Betrag in Höhe von 4.445.188,01 € gemeldet.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	3.980.013,68	4.106.318,40

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2010	616.435,83
Zugänge: Mittelvortrag aus nicht verwendeten Erträgen	3.612,59
Abgänge: Negativer Mittelvortrag aus 2009 und realisierte Umschichtungsverluste aus Wertpapieren	-3.073,57
Stand 31.12.2011	616.974,85
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2010	57.039,01
Zugänge, Zinsen Termingeld	25,25
Stand 31.12.2011	57.064,26
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2010	2.062.600,68
Zugänge, Spargbuchzinsen	363,72
Stand 31.12.2011	2.062.964,40
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2010	10.638,20
Zugänge, Spargbuchzinsen	0,11
Stand 31.12.2011	10.638,31
Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2010	32.080,47
Zugänge, Spargbuchzinsen	0,05
Stand 31.12.2011	32.080,52
Legat Anna von Pogwisch	
Stand 31.12.2010	919,81
Stand 31.12.2011	919,81

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
Stiftung zur Unterstützung von Bürgern	
Stand 31.12.2010	34.858,26
Zugänge, Sparbuchzinsen	2,73
Stand 31.12.2011	34.860,99
Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2010	61.000,00
Stand 31.12.2011	61.000,00
Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde	
Stand 31.12.2010	26.207,26
Zugänge, Sparbuchzinsen	0,52
Stand 31.12.2011	26.207,78
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2010	75.542,36
Abgänge, Bestattungskosten	-2.342,66
Stand 31.12.2011	73.199,70
Narkoseschadensfall C. W.	
Stand 31.12.2010	986.242,05
Abgänge Heimkosten	-12.293,47
Stand 31.12.2011	973.948,58
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2010	16.449,75
Stand 31.12.2011	16.449,75
Bildung macht stark	
Stand 31.12.2010	0,00
Zugänge: Kapital und thesaurierte Verzinsung	5.067,71
Stand 31.12.2011	5.067,71
Erbschaften	
Stand 31.12.2010	0,00
Zugänge, Bernstein und Auflösung Aku-Taping e. V.	134.941,74
Stand 31.12.2011	134.941,74

Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, sind nach § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik jeweils entsprechende Sonderposten anzusetzen (siehe auch Bilanzposition AKTIVA 1.3.3.), da das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen nicht das Eigenkapital der LH Kiel mehren darf. Die Sonderposten geben das Kapital der Treuhandvermögen wieder.

Differenzbeträge zur Bilanzposition AKTIVA 1.3.3 erklären sich dadurch, dass das Kapital der Stiftungen zum Bilanzstichtag nicht ausschließlich in Finanzanlagen angelegt war. Beim Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse ist die „Krusenkoppel“ im Anlagevermögen ausgewiesen. Die weiteren Differenzbeträge sind in den liquiden Mitteln enthalten.

Einige Stiftungen unterhalten Sparbücher. Auf diesen Sparbüchern werden in der Regel Kleinbeträge aufbewahrt, die aufgrund von Stückelungen nicht ertragreicher angelegt werden können. Die anfallenden Zinsen sind entsprechend gering. Aufgrund der Geringfügigkeit erfolgt keine Ausschüttung. Das Kapital mehrt sich dadurch geringfügig. Eine Ausnahme bildet die Stiftung des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse. Dort werden zurzeit alle Zinserträge aus dem Stiftungskapital dem Sparbuch gutgeschrieben.

Erläuterung zur Stiftung der Familie Dr. Hessenmüller: Der Sonderposten soll das gesamte Treuhandvermögen zum Bilanzstichtag wiedergeben, d.h. auch die Überschüsse aus dem

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Ergebnisplan (Mittelfehlbetrag oder Mittelüberhang). Durch die Anpassung des Sonderpostens wird dieser sog. Mittelvortrag bilanziell berücksichtigt. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurden die Wertpapiere der Treuhandstiftungen mit den Anschaffungskosten aktiviert. Bei Rückzahlung von Wertpapieren unter dem Buchwert wurden Verluste realisiert, sodass der Sonderposten entsprechend zu reduzieren ist.

Erläuterung zu den Erbschaften: Im Jahr 2011 hat die LH Kiel eine Erbschaft (Bernstein 131.610,96 €) und den Nachlass aus einer Vereinsauflösung (Aku-Taping 3.330,78 €) erhalten. Die LH Kiel ist verpflichtet, die Gelder für gemeinnützige Projekte zu verwenden bzw. konkret die Mittel im Sinne der Erblasserin für die Unterstützung von Kindertagesstätten einzusetzen.

Für die Sonderposten Treuhandvermögen existieren keine Anlagen und somit werden diese im Anlagespiegel nicht ausgewiesen.

2.6 für Dauergrabpflege

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	1.216.555,05	1.145.299,82

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2010	1.216.555,05
Zugänge, Zuführung	88.040,27
Abgänge, Auflösung	-159.295,50
Stand 31.12.2011	1.145.299,82

Bei der Dauergrabpflege werden Geldmittel von Bürgern abgebildet, die die LH Kiel erhalten hat, um die Pflege von Grabstellen sicherzustellen. Die Daten werden aus der Fachamtssoftware des Grünflächenamtes ermittelt und in newsystem@kommunal vom Amt für Finanzwirtschaft gebucht. Ein Ausweis in der Anlagenbuchhaltung erfolgt daher nicht.

2.7 für sonstige Sonderposten

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	519.397,00	502.024,88

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2010	519.397,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-303,15
Abgang Auflösung in 2011	222,17
Auflösungen	-17.291,14
Stand 31.12.2011	502.024,88
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	0,00

Als Zuwendungen aus Schenkungen und Spenden wird ein Wert in Höhe von 502.024,88 € ausgewiesen. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf (Verkauf zu 0 €). Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

Unter den weiteren sonstigen Sonderposten wurden keine Zuwendungen erfasst.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

3. Rückstellungen

3.1.1 Pensionsrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	371.548.192,39	377.974.245,47
€		
Pensionsrückstellungen		
Stand 31.12.2010		340.328.738,00
Zugänge		11.371.584,00
Abgänge		-5.623.854,00
Stand 31.12.2011		346.076.468,00
Beihilferückstellungen		
Stand 31.12.2010		31.219.454,39
Zugänge		1.267.931,62
Abgänge		-589.608,54
Stand 31.12.2011		31.897.777,47

Pensionsrückstellungen sind die bilanzielle Darstellung der Verpflichtung zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen.

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 (VAK) vom 09.10.2009.

Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode ratierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalles 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 zugrundegelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen in der Eröffnungsbilanz führen. Die Prognose der Preis- und Kostenentwicklung ist zwar mit Unsicherheiten verbunden; sprunghafte Erhöhungen bei Besoldungserhöhungen würden allerdings vermieden werden. Nach den Regelungen des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) wäre zur Erlangung einer realitätsnäheren Bewertung ein Wechsel vom Teilwertverfahren auf den Erfüllungsbetrag notwendig. § 41 Abs. 8 GemHVO-Doppik ermöglicht eine Anwendung des BilMoG. In Schleswig-Holstein bewerten alle Kommunen bisher nach dem Teilwertverfahren. Das Signal für einen landesweiten Umstieg sollte vom Innenministerium kommen. Beim Umstieg wäre mit einem Zuwachs der Rückstellungen in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Es bleibt das Risiko der zu niedrig bewerteten Rückstellungen nach dem Teilwertverfahren.

Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen kann als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen.

Abgänge auf Pensions- und Beihilferückstellungen werden nur als Auflösung verbucht. Nach Mitteilung des Innenministeriums soll keine Differenzierung zwischen Verbrauch und Auflösung erfolgen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	4.183.474,11	4.877.114,40

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2010	4.183.474,11
Zugänge	693.640,29
Stand 31.12.2011	4.877.114,40

Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, werden seit 1999 Versorgungsrücklagen gebildet (sogenannte „Kantner-Rücklage“). Die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamtinnen und Beamten fallen dafür um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Der Zeitraum war zunächst auf die Jahre 1999 bis 2013 beschränkt, wurde mit der Anpassung des § 14a Bundesbesoldungsgesetz auf den 31.12.2017 verlängert. Bei der LH Kiel werden dafür Fondsanteile gekauft. Mit dem Verkauf von Anteilen ab 2018 wird zur Entlastung der Pensionslasten der LH Kiel beigetragen. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Innenministeriums als Rückstellung auszuweisen.

3.2 Altersteilzeitrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	19.527.682,00	21.374.969,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2010	19.527.682,00
Zugänge	5.713.836,07
Abgänge	-3.866.549,07
Stand 31.12.2011	21.374.969,00

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 31.12.2011 gab es insgesamt 322 (- 19) laufende Altersteilzeiten. In 312 Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon befanden sich zum Stichtag 154 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Arbeitsphase, 158 in der Freizeitphase. In 10 Fällen wurde die Form der Teilzeit gewählt.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
31.12.2008	315	304	206	98	11
31.12.2009	383	372	259	113	11
31.12.2010	341	331	204	127	10
31.12.2011	322	312	154	158	10

Die Altersteilzeit wird nach der vom Bundesministerium der Finanzen aufgezeigten Pauschalwertmethode berechnet. Die Barwertfaktoren berücksichtigen die biometrische Wahrscheinlichkeit des Ausscheidens und die Abzinsung. Grundlage bilden die Lohn- und Gehaltsdaten der Personalkostenplanung. Die Sonderzuwendungen werden dabei nicht berücksichtigt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Trotz der rückläufigen Verträge steigen die Altersteilzeitrückstellungen. Das Volumen der Rückstellungen ist von vielen Faktoren abhängig. Dazu zählt u. a. die Höhe des Einkommens der Beschäftigten. Die Verträge haben ferner unterschiedliche Laufzeiten. Längere Laufzeiten bedingen bei Besoldungserhöhungen höhere Anpassungen. Nach einem Beschluss der Ratsversammlung vom 20.09.2012 wird es keine neuen Altersteilzeiten mehr geben. Beamtinnen und Beamten wird künftig keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten (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 künftig grundsätzlich nicht mehr bewilligt. Da die LH Kiel die zuvor genannte Quote auf absehbare Zeit bereits erfüllt, werden derzeit ebenfalls grundsätzlich keine Altersteilzeitvereinbarungen mehr abgeschlossen.

3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	0,00

Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung finden ihre Grundlage in § 31 Landeswassergesetz und § 5 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.

3.4 Altlastenrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2010	0,00

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

3.5 Steuerrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	10.000,00

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2010	0,00
Zugänge	10.000,00
Stand 31.12.2011	10.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Die GemHVO-Doppik verlangt den gesonderten Ausweis von Steuerrückstellungen. Diese Bilanzposition wird nur in Ausnahmefällen einschlägig sein, weil die LH Kiel in der Regel nicht Steuerschuldnerin, sondern Steuergläubigerin ist. Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer 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 2011 sind in einem Gewerbesteuerfall rund 10,8 Mio. € aufgrund eines neuen Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages zu erstatten. Die Auszahlung erfolgt im Jahr 2012. Für Gewerbesteuer-rückzahlungen werden jedoch keine Rückstellungen gebildet, da diese - wie auch andere Abgaben nach § 17 Abs. 1 GemHVO-Doppik - bei den Erträgen abzusetzen sind. Rückstellungen hingegen dienen der verursachergerechten Zuordnung von Aufwendungen in ihrer jeweiligen Entstehungsperiode. Es kann nur auf das finanzielle Risiko für das Jahr 2012 hingewiesen werden.

Für die Jahre von 2006 bis 2011 ist mit einer Körperschaftsteuerverpflichtung für die Kiel-Marketing GmbH in Höhe von rd. 10.000 € zu rechnen. Weitere Körperschaftsteuer-, Gewerbesteuer- und Umsatzsteuerverpflichtungen für die Betriebe gewerblicher Art bestehen nicht. Somit sind Rückstellungen in Höhe von 10.000 € zu bilden.

3.6 Verfahrensrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	582.763,86	1.050.416,60

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2010	582.763,86
Zugänge	477.262,74
Verbrauch	0,00
Auflösung	-9.610,00
Stand 31.12.2011	1.050.416,60

Verfahrensrückstellungen werden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Dabei werden bei der Landeshauptstadt Kiel alle Aktiv- und Passivprozesse oberhalb eines Streitwertes von 50.000 € berücksichtigt, bei denen 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. Zum 31.12.2010 wurden Rückstellungen für 6 Fälle mit einem Volumen von 582.763,86 €, zum 31.12.2011 für 8 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 1.050.416,60 € gebildet.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

3.8 Instandhaltungsrückstellung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	0,00

Instandhaltungsrückstellungen werden für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen, die im folgenden Haushaltsjahr innerhalb von drei Monaten nachgeholt werden, gebildet. Die Regelung steht in Konkurrenz zur Übertragung von Haushaltsermächtigungen. Bei der LH Kiel werden die nicht verausgabten Mittel als Haushaltsermächtigung übertragen. Insoweit besteht kein Raum für die Bildung einer Rückstellung.

3.9 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	399.846,52	1.125.346,52

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2010	399.846,52
Zugänge, Rückbau und Sportentwicklungsplanung	725.500,00
Verbrauch	0,00
Stand 31.12.2011	1.125.346,52

Sonstige Rückstellungen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. In Frage kommen Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und Rückstellungen für drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährträgerhaftung, Garantien und Verlustübernahmeverpflichtungen.

Die LH Kiel hat zum 31.12.2011 Restverpflichtungen aus Bürgschaftsgewährungen in Höhe von 88.510.644,76 €. Bei keiner dieser Bürgschaften ist eine Leistungsstörung erkennbar. Insoweit sind dort keine Rückstellungen zu bilden. Die Bürgschaften sind unter 5.2 Haftungsverhältnisse dargestellt.

Für das Freilichtmuseum Molfsee wurde im Jahr 1966 eine Verlustübernahmeverpflichtung übernommen. Aufgrund der defizitären Lage des Museums waren zum 31.12.2008 Rückstellungen in Höhe von 499.846,52 € zu bilden. Im Jahr 2009 wurden 200.000 € davon zur Deckung der Defizite aus Vorjahren in Anspruch genommen; 100.000 € waren neu zu bilden für das im Jahr 2009 zu erwartende Defizit. Für das Jahr 2010 waren und für das Jahr 2011 sind keine weiteren Rückstellungen zu bilden. Der Betrieb des Freilichtmuseums Molfsee geht am 01.01.2013 an die Stiftung Schleswig-Holsteinische Landesmuseen Schloss Gottorf über. Damit endet am 31.12.2012 die Wirkung des derzeit gültigen Dreiervertrages von 1966 zwischen dem Land Schleswig-Holstein, dem Verein Schleswig-Holsteinisches Freilichtmuseum e. V. und der Landeshauptstadt Kiel über den Betrieb des Freilichtmuseums Molfsee.

Zur Schaffung eines Sozial- und Bürgerzentrums in Mettenhof werden neue Räumlichkeiten angemietet. Die derzeitigen Räume am Bergenring sollen so umfangreich und zeitnah wie möglich abvermietet und vertragsgerecht in den ursprünglichen Zustand (Wohnnutzung) zurückgebaut werden. Hierfür wird nach einer Kostenschätzung der Immobilienwirtschaft eine Rückstellung in Höhe von 715.000 € gebildet.

Für die Erstellung eines Gutachtens zur Sportentwicklungsplanung wurde eine Rückstellung in Höhe von 10.500 € gebildet. Mit der verzögerten Vorlage des Gutachtens wird im Jahr 2012 gerechnet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2010	0,00
Stand 31.12.2011	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

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	384.838.097,02	391.859.667,47

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
Stand 31.12.2010	384.838.097,02
Aufnahmen	44.626.449,65
Tilgungen	-37.604.879,20
Stand 31.12.2011	391.859.667,47

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.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden mit Hilfe des Schuldenverwaltungsprogramms „Kommlnform“ verwaltet.

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten gelten folgende Voraussetzungen:

- Vorliegen einer Verpflichtung
- mit der Verpflichtung muss eine wirtschaftliche Belastung verbunden sein
- die wirtschaftliche Belastung muss zum Bilanzstichtag der Höhe nach konkret benannt werden können
- die Schuld muss dem Grunde und der Höhe nach sicher sein

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

- Vollständigkeit, d. h. sämtliche Verbindlichkeiten sind anzusetzen; Hinweis: die schwebenden Geschäfte (bei einem zweiseitigen verpflichtenden Vertrag hat noch keine Seite den Vertrag erfüllt) sind keine Verbindlichkeiten
- Saldierungsverbot, d. h. Schulden dürfen nur bei Gläubiger- und Schuldneridentität mit Forderungen der Bilanz verrechnet werden
- Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen (§ 253 Abs. 1, S. 2 HGB)

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
Stand 31.12.2010		0,00
Stand 31.12.2011		0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	59.371.034,34	55.692.495,02
€		
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich		
Stand 31.12.2010		59.371.034,34
Aufnahmen		975.000,00
Tilgungen		-4.653.539,32
Stand 31.12.2011		55.692.495,02

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.

Der Betrag für Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen beträgt für diese Bilanzposition 330.431,32 €.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	325.467.062,68	336.167.172,45
€		
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt		
Stand 31.12.2010		325.467.062,68
Aufnahmen		43.651.449,65
Tilgungen		-32.951.339,88
Stand 31.12.2011		336.167.172,45

Hier sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 335.135.339,25 € ausgewiesen, die nicht vom öffentlichen Bereich oder von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen gewährt wurden, sondern von Banken und Kreditinstituten. Weiterhin sind Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen in Höhe von 1.031.833,20 € enthalten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	0,00	70.000.000,00
€		
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
Stand 31.12.2010		0,00
Stand 31.12.2011		70.000.000,00

Nach § 95 i GO-SH 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 (vorübergehende Kassenanpassungen, Liquiditätsplanung). Im Gegensatz zur Haushaltswirtschaft mit kameraler Buchführung, wo die Kassenkredite nicht den gemeindlichen Schulden hinzugerechnet werden, handelt es sich in der Doppik bei Kassenkrediten um Verbindlichkeiten, die entsprechend zu bilanzieren sind. Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen. Die Dauer der Kassenkredite kann kurzfristig (bis zu einem Jahr), aber auch mittelfristig (bis zum Ende der Haushaltsplanung, max. 4 Jahre) sein.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	237.714,60	247.422,00
€		
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
Stand 31.12.2010		237.714,60
Auszahlungen Leibrenten		-48.797,79
Zuschreibung Leibrenten		58.505,19
Stand 31.12.2011		247.422,00

Es handelt sich um Verbindlichkeiten, die aus sog. kreditähnlichen Rechtsgeschäften resultieren. Diese Rechtsgeschäfte sind beschrieben im Punkt 4.1 des Runderlasses des Innenministeriums vom 20.09.2007 - „Kreditwirtschaft der Gemeinden“.

Dazu zählen:

- Immobilienleasingverträge
- Mietkaufverträge
- Energie-Contracting
- Erbbaurechte zugunsten der Stadt
- Stundungs- und Ratenzahlungsvereinbarungen, in denen die Stadt Schuldner ist.
- ÖPP-Projekte
- Leibrentenvereinbarungen
- von der Stadt erworbene, mit Grundpfandrechte belastete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Bausparverträge
- Leasingverträge über die Nutzung und den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
- Baubetreuungsverträge mit Generalübernehmerinnen und Generalübernehmern
- Verträge mit Sanierungs- und Entwicklungsträgern nach dem Baugesetzbuch.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Die LH Kiel verfügt über zwei Leibrentenvereinbarungen. Für den Erwerb von Grundstücken zahlt die LH Kiel statt eines einmaligen Betrages eine monatliche Rente (z. B. 10 Jahre oder bis zum Tod einer Person oder bei Eheleuten bis zum Tode des Längstlebenden). Der Barwert dieser Renten wird errechnet durch die jährlich zu zahlende Rente multipliziert mit der Lebenserwartung lt. Sterbetafel und beträgt insgesamt 247.422,00 €.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	32.556.833,08	20.351.817,18

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2010	32.556.833,08
Veränderungen	-12.205.015,90
Stand 31.12.2011	20.351.817,18

Es handelt sich um Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Miet-, Pacht-, und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Gegenleistung (Regelfall Auszahlung) zum Bilanzstichtag aussteht. Umsatzsteuerverbindlichkeiten zählen nicht zu den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, sondern sind grundsätzlich unter den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr beläuft sich auf -37,49 % (Vorjahr: +96,89 %). Die Beträge finden sich zu 99,33 % (Vorjahr: 99,58 %) im Zeitraum der kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr wieder; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

Bei den Vorjahreswerten ist zu berücksichtigen, dass es in 2010 bilanzverlängernde Fehlbuchungen in Höhe von insgesamt ca. 14 Mio. € gegeben hat. Beim Vergleich mit den Vorjahreswerten ist der Vorjahresansatz um diesen Wert zu bereinigen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	20.817.874,98	3.220.660,62

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2010	20.817.874,98
Veränderungen	-17.597.214,36
Stand 31.12.2011	3.220.660,62

Es handelt sich um Leistungen (z. B. an Hilfeempfänger im Rahmen der sozialen Leistungen), die bewilligt aber erst nach dem 31.12.2011 fällig sind und zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlt wurden.

Bei den Vorjahreswerten ist zu berücksichtigen, dass es in 2010 eine bilanzverlängernde Fehlbuchung in Höhe von insgesamt ca. 9 Mio. € gegeben hat. Beim Vergleich mit den Vorjahreswerten ist der Vorjahresansatz um diesen Wert zu bereinigen.

Die starke Reduzierung gegenüber dem Vorjahr findet sich im Zeitraum der kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr wieder; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	15.607.185,13	22.070.109,65

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2010	15.607.185,13
Bestandsveränderungen	6.462.924,52
Stand 31.12.2011	22.070.109,65

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 zum 31.12.2010	3.464.718,77
Veränderungen kreditorische Debitoren	449.887,12
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	2.500,00
Stand zum 31.12.2011	3.917.105,89
Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen	
Stand zum 31.12.2010	624.853,03
Zugänge	860.000,00
Abgänge	-65.903,03
Stand 31.12.2011	1.418.950,00
Verbindlichkeiten aus Verwahrgebern	
Stand zum 31.12.2010	9.132.565,86
Veränderungen	4.848.475,78
Stand zum 31.12.2011	13.981.041,64
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand zum 31.12.2010	613.182,58
Zugänge	195.410,70
Abgänge	-152.608,92
Stand zum 31.12.2011	655.984,36
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand zum 31.12.2010	1.082.690,79
Zugänge	10.278,00
Abgänge	-44.768,65
Stand zum 31.12.2011	1.048.200,14
Feuerschutzsteuer	
Stand zum 31.12.2010	647.725,21
Zugänge	769.238,59
Abgänge	-412.092,10
Stand 31.12.2011	1.004.871,70
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	
Stand zum 31.12.2010	41.448,89
Veränderungen	2.507,03
Stand 31.12.2011	43.955,92

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Neben Verbindlichkeiten aus Steuern (z. B. Lohn-, Umsatzsteuer) oder Sozialversicherungsbeiträgen des Arbeitgebers LH Kiel werden nicht zugeordnete bzw. zuordenbare Einzahlungen und erteilte, aber noch nicht erfüllte oder verrechnete Gutschriften von insgesamt 3.917.105,89 € ausgewiesen.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 1.418.950,00 € enthalten.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr überschritten die Rückzahlungen aus Verwahrgeldern die neuen Einzahlungen um 4.848.549,82 €. Ferner ergab sich durch eine Verschiebung der Abrechnungspraxis bei den Personalaufwendungen zum 01.01.2012 vom Vorschussbereich direkt in den Verbindlichkeitenbereich ein Betrag von -74,04 €. Siehe auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“.

Gezeigt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig ist dabei im Regelfall der Eingreifer oder die Eingreiferin. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum 31.12.2011 auf 655.984,36 €.

Daneben werden Beträge 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 31.12.2011 auf 1.048.200,14 €.

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 Stichtag 31.12.2011 noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 1.004.871,70 €.

Die Höhe der Umsatzsteuerverbindlichkeiten beläuft sich zum Stichtag auf 43.955,92 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2010	31.12.2011
	€	€
lt. Bilanz	55.596.693,30	58.309.764,30

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2010	9.084.378,90
Zugang	953.103,50
Veränderungen PRAP Graberwerb	329.477,68
Auflösung PRAP	-968.002,50
Stand 31.12.2011	9.398.957,58
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2010	46.512.314,40
Zugänge	5.196.106,91
Abgänge	-7,32
Abgang Auflösung in 2011	1,31
Auflösungen	-2.797.608,58
Stand 31.12.2011	48.910.806,72

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2011 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden (Haushalts-)Jahr zuzurechnen sind.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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 (Laufzeit 20 oder 25 Jahre) werden u. a. für folgende Leistungen Vorauszahlungen geleistet:

- Grabpflege- und -bepflanzungen (Rasengräber und Urnengemeinschaftsgräber)
- Grabsteinbeschriftungen (Urnengemeinschaftsgrab)
- Standfestigkeitsprüfungen
- Abräumen am Ende der Laufzeit

Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2011 betrug 8.445.854,08 €.

Da die Software FIM (Friedhofs-Informationen-Management) für die Graberwerke keinen getrennten Ausweis der Bewegungen, also der Zugänge zum PRAP zu Lasten der Erträge und der Auflösungen PRAP zugunsten der Erträge ermöglicht, muss die saldierte Darstellung, also die Saldierungen der Zu- und Abgänge zum Jahresende, beibehalten werden. In der vorgenannten Tabelle wird die Veränderung des PRAP Graberwerb daher ab dem Jahr 2010 gesondert ausgewiesen.

Darüber hinaus wurden auch für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2011 für die Kieler Woche 2012 und für Abschlagszahlungen der Bundesanstalt für Arbeit in 2011 für Personal- und Sachkosten für Januar 2012 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Auch bei diesen Geschäftsvorfällen ist als Belegdatum der 01.01.2012, als Buchungsdatum der 31.12.2011 und als Fälligkeitsdatum der 01.01.2012 einzutragen.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2011 insgesamt ein Betrag in Höhe von 9.398.957,58 € 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.

Unter den Abgängen ist eine Teilrückzahlung von Fördermitteln an das Land dargestellt.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird ein Betrag in Höhe von 48.910.806,72 € ausgewiesen.

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Es bestand zum Jahresabschluss 2010 folgende Differenz zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung:

1.2.2.3 Wohnbauten: Bestandskonto 03110000 und Anlagensachgruppe 03110000:

Der Anlagenspiegel zum JA 2010 gibt unter den Abgängen zum 31.12.2010 einen Posten in Höhe von 2.088,00 € wieder, welcher im Laufe des Jahres 2010 durch den Verkauf eines Grundstücks (Anlagennummer: GR00007159) erzeugt wurde. Dieser Verkauf wurde 2010 manuell storniert, mit der Folge, dass der Storno nur in der Finanzbuchhaltung erfolgte. In der Anlagenbuchhaltung wurde das Grundstück weiterhin als verkauft ausgewiesen. Nach dem Storno wurde der Verkauf des Grundstücks ein zweites Mal durchgeführt. Da das Grundstück aber bereits verkauft gewesen ist, wurde in der Finanzbuchhaltung leider der Verkauf als Bilanzabgang mit dem Restbuchwert 0 € gebucht. Hierdurch ist zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung 2010 eine Differenz bei dieser Bilanzposition in Höhe von 2088,00 € entstanden.

Die Differenz befand sich auf Seite der Finanzbuchhaltung und nicht in der Anlagenbuchhaltung.

Die Korrektur der Finanzbuchhaltung wurde im Jahr 2011 durchgeführt, indem der Abgang des Restbuchwertes in Höhe von 2.088,00 € in der Ergebnisrechnung und auf dem Bilanzabgangskonto gebucht wurde. Zum Jahresabschluss 2011 bestehen keine Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung.

Innerstädtische Leistungsverrechnung (Bilanzposition PASSIVA 4.5 und AKTIVA 2.2)

Bei der LH Kiel wird der innerstädtische Ertrag und Aufwand derzeit im regulären Kontenbereich ausgewiesen. Soweit der stadinterne Zahlungsvorgang zu diesem Leistungsaustausch nicht bis spätestens zum 31.12.2011 angeordnet wurde, resultiert ein Ausweis bilanzieller Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieser Ausweis ist irreführend. Es handelt sich hier um rein innerstädtische Forderungen, denen in gleicher Höhe innerstädtische Verbindlichkeiten gegenüberstehen. Bilanziell werden die Forderungs- wie Verbindlichkeitspositionen also künstlich erweitert. Um diesen Fehlansatz zu beenden, erfolgte eine Umstellung dieser Verrechnungsvorgänge. Als erster Schritt wurde für den Bereich der internen Mieten und der Verwaltungskostenbeiträge (ILB) das Buchungsverfahren ab 01.01.2011 zentralisiert. Leider ist es in 2011 bei Freischaltung der Konten für die zentrale Erfassung auch weiterhin zu Erfassungen der Ämter gekommen. Insoweit sind auch im Jahr 2011 Differenzen entstanden. Seit dem Jahr 2012 soll dies durch engere Freischaltzeiten und die Gewöhnung der Ämter an die zentrale Erfassungspraxis ausgeschlossen werden.

Die durch das Amt für Finanzwirtschaft im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 angekündigte Differenz von 49.657,98 € (Mehrerträge) wurde durch erforderliche Korrekturen aus 2009 um 31.984,33 € erhöht. Insgesamt beträgt die Differenz somit 81.642,31 €. Um die Differenz vollständig zu erklären, wäre ein erheblicher zeitlicher und personeller Mehraufwand erforderlich, der in keinem angemessenen Verhältnis zum Erkenntnisgewinn stehen würde.

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

Die Verwahr- und Vorschusskonten (Konten 900000010 bis 900100105) dienen dem Nachweis der fremden Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik sowie der Abwicklung von vorläufigen Rechnungsvorgängen nach § 30 GemHVO-Doppik.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Verwahrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen.

Über Vorschusskonten werden u. a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen (z. B. Stadtwerke) abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen.

In der Eröffnungsbilanz erfolgte eine saldierte Darstellung von Verwahr- und Vorschusskonten, die im Ergebnis zum Ausweis einer sonstigen Verbindlichkeit über rd. 20 Mio. € führte. Nunmehr werden Bestände der Vorschusskonten fortwährend unter 2.2.2 der Bilanz ausgewiesen, die Bestände der Verwahrkonten unter der Bilanzposition 4.7.

Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. der Fernmeldegebühren genutzt. Das Fachamt begleicht die Rechnung des Telekommunikationsunternehmens aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die einzelnen Anschlüsse der Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgen eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen.

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 § 251 oder Nummer 3 anzugeben sind, sofern diese Angabe für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung ist; davon sind Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen gesondert anzugeben;

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2011 in Höhe von 88.510.644,76 € erteilt (siehe folgende Seiten und Bilanzposition 3.9 sonstige Rückstellungen).

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses bestehen drei Verträge über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung der Regionalen Bildungszentren (RBZ). Während das RBZ-Technik seit Oktober 2012 fertiggestellt und seitdem bilanziell erfasst ist, erfolgt die vertragliche Fertigstellung der beiden anderen RBZ bis zum Ende des Jahres 2013. Für das Jahr 2012 verbleibt nach Abzug einer Zuwendung aus Mitteln des Landes Schleswig-Holstein über 7,6 Mio. € für die LH Kiel bei einem zu bilanzierenden Anlagevermögen mit anfänglich 22,8 Mio € ein Eigenanteil von rd. 15,2 Mio €. Für das Jahr 2013 kommen voraussichtlich hinzu: Anlagevermögen mit 39,9 Mio €, Zuwendungen aus Mitteln des Landes Schleswig-Holstein mit 10,4 Mio € und verbleibender Eigenanteil mit 29,5 Mio €. Die Eigenanteile der LH Kiel werden bilanziert als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.2 Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.11	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.11	Stand 01.01.11	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.11
1073	KSS	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07
1165	Müllverbrennung Kiel	97.145.457,42	0,00	66.467.944,55	30.677.512,87	10.272.620,81	0,00	9.245.588,80	1.027.032,01
1167	Seehafen Kiel GmbH	5.256.453,27	0,00	0,00	5.256.453,27	36.342,63	0,00	36.342,63	0,00
1168	Müllverbrennung Kiel	5.112.918,81	0,00	0,00	5.112.918,81	2.045.167,53	0,00	255.645,94	1.789.521,59
1169	Seehafen Kiel GmbH	1.472.238,19	0,00	0,00	1.472.238,19	486.503,78	0,00	121.119,16	365.384,62
1172	Seehafen Kiel GmbH	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	10.421.170,21	0,00	235.021,22	10.186.148,99
1173	Seehafen Kiel GmbH	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	4.294.851,75	0,00	214.742,60	4.080.109,15
1175	Müllverbrennung Kiel	2.556.459,41	0,00	0,00	2.556.459,41	426.069,80	0,00	213.038,96	213.030,84
1176	Seehafen Kiel GmbH	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	5.271.010,24	0,00	247.260,76	5.023.749,48
1177	Seehafen Kiel GmbH	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00
1179*	Seehafen Kiel GmbH	2.937.101,00	0,00	0,00	2.937.101,00	957.918,99	0,00	239.479,74	718.439,25
1180*	KiWi Tower GmbH	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.440.000,00	0,00	0,00	1.440.000,00
1181*	KiWi Tower GmbH	3.040.000,00	0,00	0,00	3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	3.040.000,00
1182*	Seehafen Kiel GmbH	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.120.000,00	0,00	320.000,00	2.800.000,00
1184*	Seehafen Kiel GmbH	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.801.997,60	0,00	70.667,20	1.731.330,40
1185*	S.- u. Fährges.Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	2.999.996,80	0,00	333.334,40	2.666.662,40
1186*	Seehafen Kiel GmbH	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.984.000,00	0,00	192.000,00	3.792.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.700.000,00	0,00	80.000,00	1.620.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	7.172.412,80	0,00	275.862,40	6.896.550,40
1189*	Seehafen Kiel GmbH	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	2.064.000,00	0,00	96.000,00	1.968.000,00
1190*	Seehafen Kiel GmbH	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	11.400.000,03	0,00	399.999,97	11.000.000,06
1191*	Seehafen Kiel GmbH	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	1.238.399,98	0,00	91.733,34	1.146.666,64
1192*	Seehafen Kiel GmbH	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	2.256.000,00	0,00	96.000,00	2.160.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	1.872.000,02	0,00	138.666,66	1.733.333,36
1194*	Seehafen Kiel GmbH	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	675.000,00	0,00	36.000,00	639.000,00
1195*	Seehafen Kiel GmbH	1.636.860,70	0,00	0,00	1.636.860,70	1.497.086,94	0,00	147.488,04	1.349.598,90
1196*	Seehafen Kiel GmbH	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.540.000,00	0,00	120.000,00	3.420.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.510.000,00	0,00	180.000,00	3.330.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.11	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.11	Stand 01.01.11	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.11
1198*	Seehafen Kiel GmbH	0,00	3.680.000,00	0,00	3.680.000,00	0,00	3.680.000,00	91.999,99	3.588.000,01
1199*	Seehafen Kiel GmbH	0,00	3.440.000,00	0,00	3.440.000,00	0,00	3.440.000,00	0,00	3.440.000,00
1216	KVG	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1224	Kieler Flughafen GmbH	383.468,91	0,00	0,00	383.468,91	190.690,66	0,00	24.732,64	165.958,02
1225	Kieler Flughafen GmbH	894.760,79	0,00	894.760,79	0,00	74.055,51	0,00	74.055,51	0,00
1226	Kieler Flughafen GmbH	63.911,49	0,00	63.911,49	0,00	14.716,67	0,00	14.716,67	0,00
1622	Verein	613.550,26	0,00	0,00	613.550,26	67.746,26	0,00	22.752,48	44.993,78
1623	Verein	511.291,88	0,00	0,00	511.291,88	67.746,26	0,00	22.752,48	44.993,78
1625	Verein	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	725.103,22	0,00	32.261,21	692.842,01
1626	Verein	511.291,88	0,00	0,00	511.291,88	141.730,00	0,00	28.427,84	113.302,16
1627	Verein	202.471,58	0,00	0,00	202.471,58	67.490,36	0,00	11.248,44	56.241,92
1629	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	98.270,36	0,00	16.514,72	81.755,64
1630	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	97.554,32	0,00	16.361,36	81.192,96
1631	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	107.371,44	0,00	17.895,20	89.476,24
1632	Verein	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	7.646,96	0,00	478,56	7.168,40
1633	Verein	249.612,70	0,00	0,00	249.612,70	96.634,17	0,00	13.906,95	82.727,22
1636*	Verein	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	86.947,65	0,00	7.320,19	79.627,46
	Summen	209.940.252,23	7.120.000,00	67.426.616,83	149.633.635,40	95.172.060,82	7.120.000,00	13.781.416,06	88.510.644,76

*80-prozentige Ausfallbürgschaft

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.3. weitere Angaben

5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

Das Kapital der Stiftungen wird im Passiva ausgewiesen unter der Bilanzposition 2.5 Sonderposten für Treuhandvermögen. Das Kapital ist angelegt in Wertpapieren, Sparbüchern, Grundstücken und/oder in den liquiden Mitteln enthalten. Auskunft darüber gibt die folgende Übersicht:

	Kapital in €	Betrag in €	Anlageform
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2010	616.435,83	554.435,83	Wertpapiere
		62.000,00	Termingeld
Stand 31.12.2011	616.974,85	287.324,80	Wertpapiere
		327.000,00	Termingeld
		2.650,05	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2010	57.039,01	52.000,00	Wertpapiere
		5.039,01	Termingeld
Stand 31.12.2011	57.064,26	52.000,00	Wertpapiere
		5.039,01	Termingeld
		25,25	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2010	2.062.600,68	1.756.672,00	GR=Grundstück
		231,00	GR00002128
		249.855,00	GR00002129
		55.842,68	GR00004477
Stand 31.12.2011	2.062.964,40	1.756.672,00	Sparbücher
		231,00	GR00002128
		249.855,00	GR00002129
		56.206,40	GR00004477
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz Stand 31.12.2010	10.638,20	10.592,70	Sparbücher
		45,50	Deka-Balance
Stand 31.12.2011	10.638,31	10.592,70	Sparbuch
		45,61	Deka-Balance
Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2010	32.080,47	32.061,67	Sparbücher
		18,80	Deka-Balance
Stand 31.12.2011	32.080,52	32.061,67	Sparbuch
		18,85	Deka-Balance
Legat Anna von Pogwisch Stand 31.12.2010	919,81	919,81	Sparbücher
Stand 31.12.2011	919,81	919,81	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung von Bürgern Stand 31.12.2010	34.858,26	34.000,00	liquide Mittel
		858,26	Wertpapiere
Stand 31.12.2011	34.860,99	34.000,00	Sparbuch
		860,99	Wertpapiere

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	Kapital in €	Betrag in €	Anlageform
Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege			
Stand 31.12.2010	61.000,00	61.000,00	Wertpapiere
Stand 31.12.2011	61.000,00	20.000,00	Wertpapiere
		41.000,00	liquide Mittel
Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde			
Stand 31.12.2010	26.207,26	26.000,00	Wertpapiere
		207,26	Sparbuch
Stand 31.12.2011	26.207,78	26.000,00	liquide Mittel
		207,78	Sparbuch
Erbschaft L. Schmidt			
Stand 31.12.2010	75.542,36	75.000,00	liquide Mittel
		542,36	liquide Mittel
Stand 31.12.2011	73.199,70	73.199,70	liquide Mittel
Narkoseschadensfall C. W.			
Stand 31.12.2010	986.242,05	950.000,00	Wertpapiere
		36.242,05	Termingeld
Stand 31.12.2011	973.948,58	950.000,00	Wertpapiere
		23.948,58	Termingeld
Weihnachtliches Turmblasen			
Stand 31.12.2010	16.449,75	11.949,75	Wertpapiere
		4.500,00	liquide Mittel
Stand 31.12.2011	16.449,75	11.949,75	Wertpapiere
		4.500,00	liquide Mittel
Bildung macht stark			
Stand 31.12.2010	0,00	0,00	
Stand 31.12.2011	5.067,71	5.067,71	liquide Mittel
Erbschaften			
Stand 31.12.2010	0,00	0,00	
Stand 31.12.2011	134.941,74	134.941,74	liquide Mittel

5.3.2 - Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Zum 31.12.2011 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

5.3.3 - Angabe von Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz

Die auf den Folgeseiten eingefügte Tabelle gibt Auskunft darüber, welche Wertansätze der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 nach § 56 GemHVO-Doppik mit dem Jahresabschluss 2011 berichtigt wurden. Eine Berichtigung kann letztmalig mit dem Jahresabschluss für das Jahr 2013 erfolgen.

5.3.4 - Angabe von Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln

Periodenfremde Erträge und Aufwendungen wurden bis 31.12.2010 dem außerordentlichen Bereich zugeordnet. Dies wurde nach Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt ab dem 01.01.2011 angepasst. Nunmehr erfolgt die Zuordnung der periodenfremden Kontenergebnisse zu dem sachlichen Bereich, in welchem sie angelegt wurden. Als außerordentliche Konten sind ab dem 01.01.2011 noch folgende Konten vorhanden: 49110000 - Außerordentliche Erträge und 59110000 - Außerordentliche Aufwendungen.

Die früheren Bilanzpositionen „1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse“ und „1.1.2 Software“ wurden zu einer Bilanzposition „1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände“ zusammengefasst. Dies entspricht dem vorgegebenen Muster nach § 48 GemHVO-Doppik. Eine Differenzierung ist nicht erforderlich, weil die geleisteten Investitionskostenzuschüsse nicht als immaterielle Vermögensgegenstände sondern als ARAPs ausgewiesen werden.

5.4 Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel wird auf den der Wertberichtigung folgenden Seiten dargestellt. Der erste Anlagenspiegel gibt die sich aus der Anlagenbuchhaltung ergebenden Werte wieder. Der zweite Anlagenspiegel wird nachrichtlich ergänzt um die Werte für Finanzanlagen, Sonderposten für Treuhandvermögen und Dauergrabpflege, für die keine Anlagen angelegt sind. Die Werte ergeben sich aus den jeweiligen Bilanzkonten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.3.3 Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnummer JA 2011	Kontonummer/ Anlagennummer	Soll (Betrag) in €	Haben (Betrag) in €	Kostenstelle	Kosten-träger	Buchungsdatum	Datum der Korrektur
1.	Anlage nicht im System GR00014504	entfällt	90-22-11-00089	GR00014504 an 20300000	4.014,78	4.014,78	50044	54100110	01.01.2011	27.08.2012
2.	Buchwert GR00003672 wurde zu hoch erfasst.	AB-Bestand 2008	90-22-11-00090	20300000 an GR00003672	12.355,49	12.355,49	10085	11150101	01.01.2011	27.08.2012
3.	Anlage nicht im System GR00014544	entfällt	90-22-11-00091	GR00014544 an 20300000	592,87	592,87	50044	54100110	01.01.2011	28.08.2012
4.	Stützwandkorrektur	ALT-BESTAND 2008	R00000000534	20300000 an SA-A001926	130.565,00	130.565,00	50042	54100101	01.01.2011	25.01.2013
5.	Stützwandkorrektur	ALT-BESTAND 2008	R00000000535	SA-A001933 an 20300000	10.767,65	10.767,65	50042	54100101	01.01.2011	25.01.2013

5.4 Anlagenspiegel 2011

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

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen nachrichtlich	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen nachrichtlich	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.331.470.281,83	52.207.092,02	-1.409.552,93	-1.023.084,78	1.381.244.736,14	-64.807.230,59	-31.767.889,41	0,00	106.501,21	-96.468.618,79	1.284.776.117,35	1.266.663.051,24		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.053.193,20	88.866,98	0,00	42.829,37	2.184.889,55	-852.444,20	-427.750,35	0,00	0,00	-1.280.194,55	904.695,00	1.200.749,00	-19,6	41,4
02-09 1.2 Sachanlagen	1.329.417.088,63	52.118.225,04	-1.409.552,93	-1.065.914,15	1.379.059.846,59	-63.954.786,39	-31.340.139,06	0,00	106.501,21	-95.188.424,24	1.283.871.422,35	1.265.462.302,24	-2,3	93,1
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	230.358.455,64	974.770,86	-379.035,52	-135.758,81	230.818.432,17	-4.270.518,21	-173.225,50	0,00	0,00	-4.443.743,71	226.374.688,46	226.087.937,43	-0,1	98,1
021 1.2.1.1 Grünflächen	121.569.122,73	226.284,09	-34.961,94	16.090,72	121.776.535,60	-1.733.752,40	-155.885,00	0,00	0,00	-1.889.637,40	119.886.898,20	119.835.370,33	-0,1	98,4
022 1.2.1.2 Ackerland	6.192.964,25	451.369,49	-53,00	-20.326,67	6.623.954,07	-34.656,00	-1.902,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.587.396,07	6.158.308,25	0,0	99,4
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	55.690.068,73	105.641,32	-51,58	0,00	55.795.658,47	-1.389.063,00	-15.438,50	0,00	0,00	-1.404.501,50	54.391.156,97	54.301.005,73	0,0	97,5
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	46.906.299,93	191.475,96	-343.969,00	-131.522,86	46.622.284,03	-1.113.046,81	0,00	0,00	0,00	-1.113.046,81	45.509.237,22	45.793.253,12	0,0	97,6
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	342.527.894,55	428.222,60	-849.871,63	3.921.161,94	346.027.407,46	-16.591.711,00	-8.914.018,67	0,00	16.894,26	-25.488.835,41	320.538.572,05	325.936.183,55	-2,6	92,6
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	23.947.855,86	841.175,18	0,00	583.567,87	25.372.598,91	-697.693,86	-753.275,05	0,00	0,00	-1.450.968,91	23.921.630,00	23.250.162,00	-3,0	94,3
033 1.2.2.2 Schulen	167.748.552,05	204.199,77	-5.520,95	3.337.594,07	171.284.824,94	-6.016.067,05	-4.755.673,12	0,00	215,95	-10.771.524,22	160.513.300,72	161.732.485,00	-2,8	93,7
031 1.2.2.3 Wohnbauten	17.455.412,10	60.583,72	-511.529,96	0,00	17.004.465,86	-516.074,65	-116.045,00	0,00	2.905,81	-629.213,84	16.375.252,02	16.939.337,45	-0,7	96,3
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	90.600.655,28	0,00	-62.003,87	0,00	90.538.651,41	-6.122.890,78	-2.893.590,00	0,00	10.986,87	-9.005.493,91	81.533.157,50	84.477.764,50	-3,2	90,1
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.775.419,26	-677.736,07	-270.816,85	0,00	41.826.866,34	-3.238.984,66	-395.435,50	0,00	2.785,63	-3.631.634,53	38.195.231,81	39.536.434,60	-0,9	91,3
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	574.075.315,60	1.134.429,43	-42.977,65	13.214.416,22	588.381.183,60	-32.812.408,64	-16.756.853,09	0,00	6.641,52	-49.562.620,21	538.818.563,39	541.262.906,96	-2,8	91,6
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	76.926.720,88	353.118,13	-8.752,92	3.341,80	77.274.427,89	-164.543,69	-1.173,00	0,00	0,00	-165.716,69	77.108.711,20	76.762.177,19	0,0	99,8
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	75.100.897,31	176.651,36	-8.882,96	26.245,99	75.294.911,70	-2.480.347,80	-1.418.441,81	0,00	856,96	-3.897.932,65	71.396.979,05	72.620.549,51	-1,9	94,8
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	152.494,86	0,00	0,00	0,00	152.494,86	-30.253,86	-15.127,00	0,00	0,00	-45.380,86	107.114,00	122.241,00	-9,9	70,2
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	225.224.906,18	181.925,60	-15.647,05	1.915.006,42	227.306.191,15	-10.951.100,36	-5.409.487,79	0,00	4.980,05	-16.355.608,10	210.950.583,05	214.273.805,82	-2,4	92,8
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen	153.731.968,83	242.911,56	-4.250,80	7.728.776,86	161.699.406,45	-16.537.942,83	-8.513.020,33	0,00	303,80	-25.050.659,36	136.648.747,09	137.194.026,00	-5,3	84,5
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	42.938.327,54	179.822,78	-5.443,92	3.541.045,15	46.653.751,55	-2.648.220,10	-1.399.603,16	0,00	500,71	-4.047.322,55	42.606.429,00	40.290.107,44	-3,0	91,3
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	22.992,81	0,00	0,00	0,00	22.992,81	-2.171,81	-1.533,00	0,00	0,00	-3.704,81	19.288,00	20.821,00	-6,7	83,9
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.049.338,76	23.620,83	0,00	0,00	3.072.959,59	-31.825,45	-15.933,00	0,00	0,00	-47.758,45	3.025.201,14	3.017.513,31	-0,5	98,4
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	25.215.834,18	2.195.939,50	-108.410,87	1.083.854,60	28.387.217,41	-6.401.135,35	-3.237.125,83	0,00	66.520,17	-9.571.741,01	18.815.476,40	18.814.688,83	-11,4	66,3
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.425.925,86	2.070.265,79	-29.257,26	408.541,54	49.875.475,93	-3.845.015,93	-2.241.449,97	0,00	16.445,26	-6.070.020,64	43.805.455,29	43.800.909,93	-4,5	87,8
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	106.741.331,23	45.290.976,03	0,00	-19.558.129,64	132.474.177,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.474.177,62	106.741.331,23	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	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
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	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
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	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
13 1.3.4 Ausleihungen	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
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Sondervermögen	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
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	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
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	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
2. Sonderposten	-340.655.800,12	-28.322.506,96	52.401,59	0,00	-368.925.905,49	29.480.506,32	17.437.113,60	0,00	-24.433,33	46.893.186,59	-322.032.718,90	-311.175.293,80		
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-8.194.824,65	-189.471,79	1.514,31	0,00	-8.382.782,13	1.052.791,92	355.114,56	0,00	-611,32	1.407.295,16	-6.975.486,97	-7.142.032,73	-4,2	83,2
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-236.851.230,84	-23.272.479,70	47.325,78	0,00	-260.076.384,76	21.877.360,11	11.786.497,97	0,00	-22.071,40	33.641.786,68	-226.434.598,08	-214.973.870,73	-4,5	87,1
233 2.3 für Beiträge	-87.625.224,57	-415.367,46	3.258,35	0,00	-88.037.333,68	5.679.210,80	2.799.682,36	0,00	-1.528,44	8.477.364,72	-79.559.968,96	-81.946.013,77	-3,2	90,4
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-87.625.224,57	-415.367,46	3.258,35	0,00	-88.037.333,68	5.679.210,80	2.799.682,36	0,00	-1.528,44	8.477.364,72	-79.559.968,96	-81.946.013,77	-3,2	90,4
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 Gebührenaussgleich	-7.435.585,57	-4.445.188,01	0,00	0,00	-11.880.773,58	841.806,00	2.478.527,57	0,00	0,00	3.320.133,57	-8.560.640,01	-6.593.979,57	-20,9	72,1
235 2.5 für Treuhandvermögen	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
236 2.6 für Dauergrabpflege	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
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-548.934,49	0,00	303,15	0,00	-548.631,34	29.537,49	17.291,14	0,00	-222,17	46.606,46	-502.024,88	-519.397,00	-3,2	91,5
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	137.213.328,90	7.970.106,35	-25.179,14	0,00	145.158.256,11	-18.793.446,40	-9.785.138,54	0,00	1.261,83	-28.577.323,11	116.580.933,00	118.419.882,50	-6,7	80,3
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-51.580.274,72	-5.196.106,91	7,32	0,00	-56.776.374,31	5.067.960,32	2.797.608,58	0,00	-1,31	7.865.567,59	-48.910.806,72	-46.512.314,40	-4,9	86,1

5.4 Anlagespiegel 2011, 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 vorangeh. Jahr- es	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen nachrichtlich	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen nachrichtlich	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.452.170.371,61	53.141.844,70	-4.508.704,16	-1.023.084,78	1.499.780.427,37	-64.807.230,59	-31.767.889,41	0,00	106.501,21	-96.468.618,79	1.403.311.808,58	1.387.363.141,02		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.053.193,20	88.866,98	0,00	42.829,37	2.184.889,55	-852.444,20	-427.750,35	0,00	0,00	-1.280.194,55	904.695,00	1.200.749,00	-19,6	41,4
02-09 1.2 Sachanlagen	1.329.417.088,63	52.118.225,04	-1.409.552,93	-1.065.914,15	1.379.059.846,59	-63.954.786,39	-31.340.139,06	0,00	106.501,21	-95.188.424,24	1.283.871.422,35	1.265.462.302,24	-2,3	93,1
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	230.358.455,64	974.770,86	-379.035,52	-135.758,81	230.818.432,17	-4.270.518,21	-173.225,50	0,00	0,00	-4.443.743,71	226.374.688,46	226.087.937,43	-0,1	98,1
021 1.2.1.1 Grünflächen	121.569.122,73	226.284,09	-34.961,94	16.090,72	121.776.535,60	-1.733.752,40	-155.885,00	0,00	0,00	-1.889.637,40	119.886.898,20	119.835.370,33	-0,1	98,4
022 1.2.1.2 Ackerland	6.192.964,25	451.369,49	-53,00	-20.326,67	6.623.954,07	-34.656,00	-1.902,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.587.396,07	6.158.308,25	0,0	99,4
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	55.690.068,73	105.641,32	-51,58	0,00	55.795.658,47	-1.389.063,00	-15.438,50	0,00	0,00	-1.404.501,50	54.391.156,97	54.301.005,73	0,0	97,5
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	46.906.299,93	191.475,96	-343.969,00	-131.522,86	46.622.284,03	-1.113.046,81	0,00	0,00	0,00	-1.113.046,81	45.509.237,22	45.793.253,12	0,0	97,6
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	342.527.894,55	428.222,60	-849.871,63	3.921.161,94	346.027.407,46	-16.591.711,00	-8.914.018,67	0,00	16.894,26	-25.488.835,41	320.538.572,05	325.936.183,55	-2,6	92,6
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	23.947.855,86	841.175,18	0,00	583.567,87	25.372.598,91	-697.693,86	-753.275,05	0,00	0,00	-1.450.968,91	23.921.630,00	23.250.162,00	-3,0	94,3
033 1.2.2.2 Schulen	167.748.552,05	204.199,77	-5.520,95	3.337.594,07	171.284.824,94	-6.016.067,05	-4.755.673,12	0,00	215,95	-10.771.524,22	160.513.300,72	161.732.485,00	-2,8	93,7
031 1.2.2.3 Wohnbauten	17.455.412,10	60.583,72	-511.529,96	0,00	17.004.465,86	-516.074,65	-116.045,00	0,00	2.905,81	-629.213,84	16.375.252,02	16.939.337,45	-0,7	96,3
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	90.600.655,28	0,00	-62.003,87	0,00	90.538.651,41	-6.122.890,78	-2.893.590,00	0,00	10.986,87	-9.005.493,91	81.533.157,50	84.477.764,50	-3,2	90,1
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.775.419,26	-677.736,07	-270.816,85	0,00	41.826.866,34	-3.238.984,66	-395.435,50	0,00	2.785,63	-3.631.634,53	38.195.231,81	39.936.434,60	-0,9	91,3
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	574.075.315,60	1.134.429,43	-42.977,65	13.214.416,22	588.381.183,60	-32.812.408,64	-16.756.853,09	0,00	6.641,52	-49.562.620,21	538.818.563,39	541.262.906,96	-2,8	91,6
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	76.926.720,88	353.118,13	-8.752,92	3.341,80	77.274.427,89	-164.543,69	-1.173,00	0,00	0,00	-165.716,69	77.108.711,20	76.762.177,19	0,0	99,8
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	75.100.897,31	176.651,36	-8.882,96	26.245,99	75.294.911,70	-2.480.347,80	-1.418.441,81	0,00	856,96	-3.897.932,65	71.396.979,05	72.620.549,51	-1,9	94,8
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	152.494,86	0,00	0,00	0,00	152.494,86	-30.253,86	-15.127,00	0,00	0,00	-45.380,86	107.114,00	122.241,00	-9,9	70,2
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	225.224.906,18	181.925,60	-15.647,05	1.915.006,42	227.306.191,15	-10.951.100,36	-5.409.487,79	0,00	4.980,05	-16.355.608,10	210.950.583,05	214.273.805,82	-2,4	92,8
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	153.731.968,83	242.911,56	-4.250,80	7.728.776,86	161.699.406,45	-16.537.942,83	-8.513.020,33	0,00	303,80	-25.050.659,36	136.648.747,09	137.194.026,00	-5,3	84,5
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	42.938.327,54	179.822,78	-5.443,92	3.541.045,15	46.653.751,55	-2.648.220,10	-1.399.603,16	0,00	500,71	-4.047.322,55	42.606.429,00	40.290.107,44	-3,0	91,3
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	22.992,81	0,00	0,00	0,00	22.992,81	-2.171,81	-1.533,00	0,00	0,00	-3.704,81	19.288,00	20.821,00	-6,7	89,9
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.049.338,76	23.620,83	0,00	0,00	3.072.959,59	-31.825,45	-15.933,00	0,00	0,00	-47.758,45	3.025.201,14	3.017.513,31	-0,5	98,4
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	25.215.834,18	2.195.939,50	-108.410,87	1.083.854,60	28.387.217,41	-6.401.135,35	-3.237.125,83	0,00	66.520,17	-9.571.741,01	18.815.476,40	18.814.698,83	-11,4	66,3
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.425.925,86	2.070.265,79	-29.257,26	408.541,54	49.875.475,93	-3.845.015,93	-2.241.449,97	0,00	16.445,26	-6.070.020,64	43.805.455,29	43.580.909,93	-4,5	87,8
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	106.741.331,23	45.290.976,03	0,00	-19.558.129,64	132.474.177,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.474.177,62	106.741.331,23	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	120.700.089,78	934.752,68	-3.099.151,23	0,00	118.535.691,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.535.691,23	120.700.089,78	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.767.331,62	0,00	0,00	0,00	2.767.331,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.767.331,62	2.767.331,62	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	72.890.619,89	52.367,13	-1.173.637,25	0,00	71.769.349,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.769.349,77	72.890.619,89	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	40.280.864,47	2.500,00	-1.925.513,98	0,00	38.357.850,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.357.850,49	40.280.864,47	0,0	100,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.018.743,05	2.500,00	-464.410,26	0,00	6.556.832,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.556.832,79	7.018.743,05	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	33.262.121,42	0,00	-1.461.103,72	0,00	31.801.017,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.801.017,70	33.262.121,42	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	4.761.273,80	879.885,55	0,00	0,00	5.641.159,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.641.159,35	4.761.273,80	0,0	100,0
2. Sonderposten	-345.852.368,85	-28.554.561,65	229.406,79	0,00	-374.177.523,71	29.480.806,32	17.437.113,60	0,00	-24.433,33	46.893.186,59	-327.284.337,12	-316.371.862,53		
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-8.194.824,65	-189.471,79	1.514,31	0,00	-8.382.782,13	1.052.791,92	355.114,56	0,00	-611,32	1.407.295,16	-6.975.486,97	-7.142.032,73	-4,2	83,2
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-236.851.230,84	-23.272.479,70	47.325,78	0,00	-260.076.384,76	21.877.360,11	11.786.497,97	0,00	-22.071,40	33.641.786,68	-226.434.598,08	-214.973.870,73	-4,5	87,1
233 2.3 für Beiträge	-87.625.224,57	-415.367,46	3.258,35	0,00	-88.037.333,68	5.679.210,80	2.799.682,36	0,00	-1.528,44	8.477.364,72	-79.559.968,96	-81.946.013,77	-3,2	90,4
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-87.625.224,57	-415.367,46	3.258,35	0,00	-88.037.333,68	5.679.210,80	2.799.682,36	0,00	-1.528,44	8.477.364,72	-79.559.968,96	-81.946.013,77	-3,2	90,4
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 Gebührenaussgleich	-7.435.585,57	-4.445.188,01	0,00	0,00	-11.880.773,58	841.806,00	2.478.527,57	0,00	0,00	3.320.133,57	-8.560.640,01	-6.593.979,57	-20,9	72,1
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.980.013,68	-144.014,42	17.709,70	0,00	-4.106.318,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.106.318,40	-3.980.013,68	0,0	100,0
236 2.6 für Dauergrabpflege	-1.216.555,05	-88.040,27	159.295,50	0,00	-1.145.299,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.216.555,05	-1.216.555,05	0,0	100,0
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-548.934,49	0,00	303,15	0,00	-548.631,34	29.537,49	17.291,14	0,00	-222,17	46.606,46	-502.024,88	-519.397,00	-3,2	91,5
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	137.213.328,90	7.970.106,35	-25.179,14	0,00	145.158.256,11	-18.793.446,40	-9.785.138,54	0,00	1.261,83	-28.577.323,11	116.580.933,00	118.419.882,50	-6,7	80,3
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-51.580.274,72	-5.196.106,91	7,32	0,00	-56.776.374,31	5.067.960,32	2.797.608,58	0,00	-1,31	7.865.567,59	-48.910.806,72	-46.512.314,40	-4,9	86,1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.5 Forderungsspiegel

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 Dienstleistungen	9.883.140,41	9.645.966,28	151.840,06	85.334,07	19.383.515,68
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.260.027,89	4.989.286,77	185.937,78	10.084.803,34	13.052.258,78
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.776.217,80	4.489.421,23	182.166,25	104.630,32	10.253.841,74
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.083.323,03	6.752.104,21	189.121,82	142.097,00	8.126.364,51
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	3.392.733,71	3.392.733,71	0,00	0,00	26.522.962,39
	Summe	40.395.442,84	29.269.512,20	709.065,91	10.416.864,73	77.338.943,10

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.6 Verbindlichkeitspiegel

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	391.859.667,47	103.455.059,31	55.573.681,20	232.830.926,96	384.838.097,02
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	55.692.495,02	330.431,32	1.000.000,00	54.362.063,70	59.371.034,34
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	336.167.172,45	103.124.627,99	54.573.681,20	178.468.863,26	325.467.062,68
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	247.422,00	0,00	0,00	247.422,00	237.714,60
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.351.817,18	20.215.656,08	0,00	136.161,10	32.556.833,08
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.220.660,62	3.220.660,62	0,00	0,00	20.817.874,98
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.070.109,65	22.068.259,65	1.850,00	0,00	15.607.185,13
	Summe	507.749.676,92	218.959.635,66	55.575.531,20	233.214.510,06	454.057.704,81
	<u>Nachrichtlich:</u> Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - aus Krediten - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	29.555.779,42	2.710.893,64	9.130.674,78	17.714.211,00	28.726.357,73

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2011 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2011 in €
Pensionsrückstellungen*	340.328.738,00	11.371.584,00	-5.623.854,00	346.076.468,00
Versorgungsrücklage	4.183.474,11	693.640,29	0,00	4.877.114,40
Beihilferückstellungen*	31.219.454,39	1.267.931,62	-589.608,54	31.897.777,47
Altersteilzeitrückstellungen*	19.527.682,00	5.713.836,07	-3.866.549,07	21.374.969,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 4/05 G	382.208,17	0,00	0,00	382.208,17
Az. 02 I 2/08 G	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00
Az. 02 VII 70/08 G	56.521,09	0,00	0,00	56.521,09
Az. 02 VII 88/09 G	91.074,60	0,00	0,00	91.074,60
Az. 02 IV 70/10 WEG	30.850,00	0,00	0,00	30.850,00
Az.02 I 27/10	9.610,00	0,00	-9.610,00	0,00
Az. 02 I5/11	0,00	117.000,24	0,00	117.000,24
Az. 02 I 2/11	0,00	336.150,00	0,00	336.150,00
Az. 02 I 26/11	0,00	24.112,50	0,00	24.112,50
	582.763,86	477.262,74	-9.610,00	1.050.416,60
Finanzausgleich- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungs- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen				
Freilichtmuseum Molfsee	399.846,52	0,00	0,00	399.846,52
Sozialzentrum Mettenhof	0,00	715.000,00	0,00	715.000,00
Sportentwicklungsplanung	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00
	399.846,52	725.500,00	0,00	1.125.346,52
Gesamtsumme	396.241.958,88	20.259.754,72	-10.089.621,61	406.412.091,99

* nach Mitteilung des Innenministeriums sind die Inanspruchnahmen der Rückstellungen als Ertrag aufzulösen. Es erfolgt keine Differenzierung zwischen Verbrauch und Auflösung.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.8 Aufstellung 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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	11.100,00	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	434.314,61	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	93.453,36	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	4.329.576,58	0,00	0,00
126	Brandschutz	179.789,12	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	15.091,09	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	17.441,27	0,00	0,00
211	Grundschulen	239.788,90	0,00	0,00
2162	Regionalschulen	281.256,94	617,79	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	468.183,11	8.036,18	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	761.252,18	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	44.642,85	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	22.080,89	0,00	0,00
3126	Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	2.505.431,16	2.505.431,16	0,00
345	Bildung und Teilhabe nach § 6 b BGGG	394.218,30	394.218,30	0,00
3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	1.392.162,28	1.392.162,28	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	1.273.156,64	5.500,84	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	114.431,61	8.057,39	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	24.163,89	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	381.500,00	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	367.500,00	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	588.642,15	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	39.443,27	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	27.072,50	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	75.847,98	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	937.969,52	0,00	0,00
5733	Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen	8.152,90	0,00	0,00
Summe		15.027.663,10	4.314.023,94	0,00

Die übertragenen Aufwendungen aus dem Ergebnisplan und die dazugehörigen Auszahlungen bleiben bis zum Ende des folgenden Jahres verfügbar.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	678.431,60	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	45.661,46	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	17.804.688,78	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	120.000,00	0,00	0,00
126	Brandschutz	735.985,68	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	271.433,34	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	102.922,09	0,00	0,00
211	Grundschulen	242.599,87	0,00	0,00
2162	Regionalschulen	160.100,02	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	213.103,09	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	610.914,07	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	30.663,21	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	19.622,76	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	2.025,00	0,00	0,00
263	Musikschulen	4.903,00	0,00	0,00
271	Volkshochschulen	2.626,22	0,00	0,00
272	Büchereien	1.833,71	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	2.974.835,75	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	118.382,44	0,00	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	58.981,73	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	206.726,56	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.660.937,25	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	22.600,00	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	5.227.779,76	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	6.452.158,64	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	6.375.196,71	0,00	0,00
543	Landesstraßen	611.800,00	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	2.992.074,26	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	338.764,67	0,00	0,00
547	ÖPNV	147,99	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1.378.400,47	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	449.228,39	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	80.409,99	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	5.285,95	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	47.205,79	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	1.123.526,16	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	348.990,98	0,00	0,00
			0,00	0,00
Summe		52.520.947,39	0,00	0,00

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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.9 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO-SH, 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€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen				-	-	-		
1) Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2011	600
2) Eigenbetrieb Beteiligungen der LH Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2011	2.095
3) Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen	5.113	5.113	100,0	-	-	-	2011	-248
II. Zweckverbände								
1) Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2011	175
III. Gesellschaften								
1) beka Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH	384	7	1,9	-	-	-	2011	-325
2) GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2011	86
3) Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2011	-73
4) Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	0
5) Kieler Beschäftigungs- und Ausbildungsgesellschaft Kiel mbH i. L ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Kieler Flughafengesellschaft mbH	51	51	100,0	-	-	-	2011	376
7) KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2011	0
8) KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	-	-	-	2011	0
9) Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	705
9 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH -Zentrale Abrechnungsstelle -	50	6	11,6				2011	11
10) KiWi Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	675	383	56,8	-	-	-	2011	-5
10 a) Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6	-	-	-	2011	-213
11) Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2011	2
12) Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	24

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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
13) KiWi Tower GmbH	50	50	100,0	-	-	-	2011	-281
13 a) Friedrichsorter Verwaltungs GmbH	36	9	25,0	-	-	-	2011	²
13 b) KiWi Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG	200	50	25,0	-	-	-	2011	²
14) LVS Schleswig-Holstein Landesverkehrsservicegesellschaft mbH	26	1	3,3	-	-	-	2011	0
15) Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2011	2.034
16) Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2011	1
17) Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	0
18) Schlepp- und Fährgesellschaft mbH	51	51	100,0	-	-	-	2011	0
19) Seehafen Kiel GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2011	1.037
19 a) Baltic TransPort Solutions GmbH i.L.	93	11	12,3	-	-	-	2011	0
19 b) KombiPort Kiel GmbH	60	30	50,0	-	-	-	2011	14
19 c) northrail GmbH	200	26	13,0	-	-	-	2011	²
19 d) Port Event Kiel GmbH	50	37	74,9	-	-	-	2011	5
19 e) Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	500	500	100,0	-	-	-	2011	0
20) Seehafen Kiel Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2011	0
21) Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2011	22.666
21 a) 24sieben GmbH	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2011	0
21 b) Kielspeicher 103 Verwaltungs-GmbH	50	26	51,0	-	-	-	2011	9
21 c) Kielspeicher 103 GmbH & Co. KG	50	26	51,0	-	-	-	2011	-2.537
21 d) ESN EnergieSystemeNord GmbH	520	130	25,0	-	-	-	2011	678
21 e) Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2011	1.534
21 f) KielNET GmbH	5.000	2.500	50,0	-	-	-	2011	2.313
21 g) Kommunaler Windenergiepark Schleswig-Holstein GbR	511	102	20,0	-	-	-	2011	165
21 h) SWKiel Erzeugung GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	0
21 i) SWKiel Netz GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	0
21 j) SWKiel Service GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	0
21 k) ZVO Energie GmbH	1.000	499	49,9	-	-	-	2011	4.140
21 l) MVV Trading GmbH	2.150	540	25,1	-	-	-	2011	2.961
21 m) 24/7 Insurance Services GmbH	25	4	14,0	-	-	-	2011	1
21 n) Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	5	5	94,0	-	-	-	2011	²
21 o) 24sieben Nordwatt GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2011	-12
21 p) Shared Service Center GmbH	25	6	24,5	-	-	-	2011	-8

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

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
22) Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2011	213
22 a) Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	71
22 b) Städtisches MVZ Kiel GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2011	141
23) Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	15	51,0	-	-	-	2011	8
24) Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2011	48
IV. Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1) Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2011	935
2) IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	42	3	6,0	-	-	-	2011	0
3) Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau	³	³	100,0	-	-	-	2011	³
4) Regionales Berufsbildungszentrum Technik	³	³	100,0	-	-	-	2011	³
5) Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	³	³	100,0	-	-	-	2011	³

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

- Wasser- und Bodenverband Eider
- Wasser- und Bodenverband Klein-Flintbek

¹ Die Gesellschaft ist per Handelsregistereintragung vom 12.07.2010 mit der ZTS (Nr. 24) verschmolzen (Gesellschafterbeschlüsse vom 03.02.2010).

² Die Jahresabschlüsse liegen nicht vor.

³ Die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse liegen noch nicht vor.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Grundsteuer A	82.410	93.000	101.143	8.143
Grundsteuer B	32.568.923	36.300.000	36.652.220	352.220
Gewerbsteuer	103.270.299	109.000.000	112.206.640	3.206.640
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	61.654.149	67.750.000	73.337.595	5.587.595
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.220.093	13.760.000	13.871.578	111.578
Vergnügungssteuern	2.082.201	2.075.000	2.128.677	53.677
Hundesteuer	742.342	820.000	845.606	25.606
Zweitwohnungssteuer	268.181	340.000	377.989	37.989
Sonstige örtliche Steuern	845	0	0	0
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	6.971.640	8.710.000	8.717.136	7.136
Leistungen des Landes aus der Weitergabe der Nettoentlastungen gem. SGB II	7.918.200	7.900.000	7.893.800	-6.200
Summe	228.779.283	246.748.000	256.132.384	9.384.384

Der Zuwachs der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 27,4 Mio. € beruht insbesondere auf erhöhten Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+11,7 Mio. €), bei der Gewerbsteuer (+8,9 Mio. €) und der Grundsteuer B (+4,1 Mio. €). Letztere ist vor allem auf eine Anhebung des Hebesatzes von 450 auf 500 Prozentpunkte zurückzuführen. Die Verbesserung gegenüber der Planung resultiert vor allem aus erheblich höheren Einnahmen beim Gemeindeanteil aus der Einkommensteuer (+5,6 Mio. €) und bei der Gewerbsteuer (+3,2 Mio. €).

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Schlüsselzuweisungen vom Land	95.006.484	77.570.000	77.580.842	10.842
Fehlbetragszuweisung	900.000	0	2.155.000	2.155.000
Zuweisung für übergemeind- liche Aufgaben vom Land	19.199.460	16.380.000	16.387.692	7.692
Zuweisung aus der Spielbankabgabe vom Land	730.486	400.000	468.787	68.787
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.349.345	13.099.350	14.749.777	1.650.427
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (nicht zahlungswirksam)	10.441.481	10.843.100	12.344.896	1.501.796
Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung	17.195.674	21.753.600	27.612.076	5.858.476
Summe	155.822.930	140.046.050	151.299.070	11.253.020

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Der Rückgang bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist hauptsächlich auf den kommunalen Finanzausgleich zurückzuführen. Die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisung für übergemeindliche Leistungen lagen insgesamt um rd. 20,5 Mio. € unter der Vorjahressumme. Diese Einnahmeverluste konnten nur zum Teil durch Mehreinnahmen in anderen Bereichen, insbesondere durch eine höhere Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung (+10,4 Mio. €) kompensiert werden. Planabweichungen ergaben sich insbesondere bei der Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung (+5,9 Mio. €), der nicht geplanten Fehlbetragszuweisung für 2010 (+2,2 Mio. €), Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (+1,7 Mio. €) sowie Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (+1,5 Mio. €).

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Kostenbeiträge, Aufwendungs- und Kostenersatz	8.905.040	9.779.550	9.301.829	-477.721
Rückzahlung gewährter Hilfen	1.453.385	444.330	1.558.262	1.113.932
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	602.770	480.960	770.180	289.220
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.185.564	1.791.120	2.157.206	366.086
Sonstige Ersatzleistungen	44.254	155.150	63.015	-92.135
Andere sonstige Transfererträge	2.091.028	828.700	1.566.259	737.559
Summe	15.282.041	13.479.810	15.416.751	1.936.941

Die sonstigen Transfererträge entwickelten sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt leicht positiv. Deutliche Planabweichungen waren insbesondere bei den Rückzahlungen gewährter Hilfen (+1,1 Mio. €) und anderen sonstigen Transfererträgen (+0,7 Mio. €) zu verzeichnen.

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Verwaltungsgebühren	6.077.707	6.480.100	7.955.408	1.475.308
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50.641.785	47.301.100	50.122.047	2.820.947
Zweckgebundene Abgaben	43.775	35.000	48.040	13.040
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.849.183	2.889.900	2.799.681	-90.219
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	841.606	0	2.478.528	2.478.528
Summe	60.454.056	56.706.100	63.403.704	6.697.604

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um rd. 2,9 Mio. € erhöht. Dafür sind insbesondere gestiegene Erträge aus Verwaltungsgebühren (+1,9 Mio. €) und aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (+1,6 Mio. €) verantwortlich.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Im Vergleich zu den Planwerten sind die Verbesserungen mit einem Zuwachs von insgesamt 6,7 Mio. € noch deutlicher. Zu nennen sind hier insbesondere die Benutzungsgebühren (+2,8 Mio. €), die (ungeplanten) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (+2,5 Mio. €) sowie die Verwaltungsgebühren (+1,5 Mio. €). Aus der Tatsache, dass die Benutzungsgebühren bereits im Ergebnis 2010 deutlich über den Planansätzen 2011 lagen, ist zu folgern, dass die Verbesserungen einer zu vorsichtigen Planung geschuldet sind.

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Mieten und Pachten, Heiz- und Nebenkostenerstattungen	12.921.116	13.845.450	14.598.796	753.346
Erträge aus Verkauf	406.033	205.298	297.427	92.129
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.954.454	12.841.142	14.273.692	1.432.550
Summe	27.281.603	26.891.890	29.169.915	2.278.025

Gegenüber dem Vorjahr stiegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte insbesondere bei den Mieten und Pachten sowie bei den Nebenkostenerstattungen um insgesamt 1,7 Mio. € stark an. Auch gegenüber der Planung waren bei den Mieten, Pachten, Heiz- und Nebenkostenerstattungen erhebliche Verbesserungen (insgesamt 0,7 Mio. €) festzustellen. Die größten Planabweichungen gab es bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+1,4 Mio. €). Auch hier sind einige Planansätze – vor allem im Bereich der Schulträgeraufgaben (Budget 21-24), bei der Volkshochschule (Teilplan 271), im Bereich der Kindertagespflege (Teilplan 365) und im Bereich der Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung (Teilplan 3676) – zu vorsichtig veranschlagt worden.

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
...vom Bund	4.551.011	6.605.412	6.381.826	-223.586
...vom Land	85.478.283	78.825.855	79.759.336	933.481
...von Gemeinden u. Gemeindeverb.	13.770.405	12.211.200	15.405.466	3.194.266
...von Zweckverbänden	118.448	1.325.600	160.089	-1.165.511
...vom sonstigen öffentl. Bereich	11.681.197	12.774.700	12.679.167	-95.533
...von verbundenen Unternehmen	6.364.688	6.792.750	6.954.542	161.792
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.185	2.100	2.121	21
...von privaten Unternehmen	786.141	859.800	699.838	-159.962
...von übrigen Bereichen	5.125.780	3.348.550	2.527.774	-820.776
Summe	127.878.138	122.745.967	124.570.159	1.824.192

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber 2010 um rd. 3,3 Mio. € bzw. 2,6% gesunken. Dafür verantwortlich sind in erster Linie vom Land erstattete Unterhaltsvorschussleistungen (Teilplan 341), die - ebenso wie die zugehörigen Ausgaben - seit 2011 über Verwahr- und Vorschusskonten abgewickelt und daher nicht mehr im Ergebnisplan erfasst werden. Im Vergleich zur Planung sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 1,8 Mio. € bzw. 1,5% höher ausgefallen. Hauptursache sind Mehrerträge bei den Kostenerstattungen von Gemeinden in Höhe von 3,2 Mio. €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Darin enthalten sind allerdings als Kostenerstattungen von Zweckverbänden geplante Erträge der Stadtentwässerung in Höhe von 1,2 Mio. €. Bereinigt um diesen Anteil betragen die Mehrerträge von Gemeinden nur noch rd. 2,0 Mio. €, wovon der größte Teil auf höhere Schulkostenbeiträge zurückzuführen ist.

5.10.7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Konzessionsabgaben	13.460.344	13.800.000	14.100.000	300.000
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	5.522.203	991.500	3.502.435	2.510.935
Besondere Erträge	11.035.056	14.342.100	13.765.892	-576.208
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	21.708.702	12.346.001	13.352.896	1.006.895
Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.619.427	4.107.200	5.665.964	1.558.764
Summe	57.345.732	45.586.801	50.387.187	4.800.386

Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen betreffen vor allem Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden. Hier hat sich der Planansatz als deutlich zu gering erwiesen.

Die besonderen Erträge umfassen Erträge aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen, Bürgschaftsprovisionen sowie Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen. Sie lagen zwar 2,7 Mio. € - insbesondere durch höhere Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (+2,2 Mio. €) - über den Vorjahreserträgen, aber 0,6 Mio. € unter den geplanten Beträgen. Die Unterschreitung der geplanten Beträge lag vor allem an den Bußgeldern, die um 1,1 Mio. € hinter den Erwartungen zurück blieben.

Bei den nicht zahlungswirksamen Erträgen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen, Zuschreibungen zum Anlagevermögen und Erträge aus der Auflösung von Passiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie sonstigen Sonderposten. In 2010 beinhalteten sie außerdem Zugänge im Zusammenhang mit der nachträglichen Erfassung von Vermögenswerten im Entwicklungsgebiet Wellsee in Höhe von fast 5 Mio. €. Der erhebliche Rückgang in 2011 gegenüber 2010 erklärt sich zum größten Teil aus diesem Sachverhalt. Darüber hinaus sind weitere rd. 3,5 Mio. € der Abweichung zum Vorjahr geringeren Erträgen aus der Auflösung/Herabsetzung von Pensionsrückstellungen geschuldet.

Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit umfassen vor allem umsatzsteuerpflichtige Erträge.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Aktivierte Eigenleistungen	2.187.454	2.036.500	1.428.533	-607.967

Im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen wurde eigenes Personal der Stadtentwässerung (631 T€), der Immobilienwirtschaft (648 T€), des Grünflächenamtes (41 T€), des Tiefbauamtes (102 T€) und des Stadtvermessungsamtes (6 T€) eingesetzt. Der dabei entstandene Aufwand wurde in der Ergebnisrechnung durch eine Ertragsbuchung in die aktivierten Eigenleistungen neutralisiert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.9 Bestandsveränderungen

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Bestandsveränderungen	-18.376	0	19.542	19.542

Die Bestandsveränderungen betreffen Lagerbestände der Beschaffungsstelle, der Hausdruckerei, der Feuerwehr, des Grünflächenamtes und des Tiefbauamtes (Verkehrszeichen).

5.10.10 Ordentliche Erträge

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
ordentliche Erträge	675.012.857	654.241.118	691.827.243	37.586.124

5.10.11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Dienstaufwendungen	133.553.427	142.925.927	140.745.921	-2.180.006
Beiträge zu Versorgungskassen	9.361.820	9.916.825	9.734.191	-182.635
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	20.121.922	20.923.522	21.135.929	212.407
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2.195.899	2.052.615	2.319.792	267.177
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	9.120.517	11.371.619	11.371.584	-35
Zuführung zu Beihilferückstellungen	583.578	832.099	851.241	19.142
Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	7.193.323	5.144.050	5.713.836	569.786
Summe	182.130.486	193.166.657	191.872.494	-1.294.164

Die Personalaufwendungen sind gegenüber 2010 vor allem im Bereich der Dienstaufwendungen (+7,2 Mio. €, bzw. 5,3%) erheblich gestiegen. Dieser ungewöhnlich hohe Anstieg ist zu einem großen Teil (ca. 3 Mio. €) auf erhöhte Dienstaufwendungen infolge der Abgeltung der von den Einsatzdienstbeamten der Feuerwehr geleisteten Mehrarbeit für den Zeitraum 2000 bis 2005 zurückzuführen.

Im Vergleich zur Planung konnten hingegen Verbesserungen in Höhe von 1,3 Mio. € erreicht werden. Diese ergaben sich vor allem aus Einsparungen bei den Dienstaufwendungen (-2,2 Mio. €), denen erhöhte Zuführungen zu den Altersteilzeitrückstellungen (+0,6 Mio. €) gegenüber standen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Versorgungsaufwendungen	18.493.350	18.934.620	18.795.756	-138.864
Beiträge zu Versorgungskassen	0	0	0	0
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	2.148.135	2.145.887	2.196.649	50.762
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	310.233	435.950	416.691	-19.259
Summe	20.951.718	21.516.457	21.409.096	-107.361

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe haben sie sich gegenüber 2010 um rd. 0,5 Mio. bzw. 2,2% erhöht, der Planwert wurde knapp unterschritten.

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.710.219	29.008.194	20.938.786	-8.069.408
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.833.041	10.244.665	9.607.400	-637.265
Mieten und Pachten	3.833.843	4.515.720	4.039.975	-475.745
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	25.688.452	27.283.240	26.852.432	-430.808
Haltung von Fahrzeugen	2.044.223	1.892.450	1.986.219	93.769
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.637.711	1.956.670	1.686.943	-269.727
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.067.517	9.554.664	8.190.576	-1.364.088
Erwerb von Vorräten	1.796.442	1.985.990	1.919.700	-66.290
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.306.459	14.404.175	12.580.900	-1.823.275
Summe	80.917.907	100.845.768	87.802.931	-13.042.837

Der Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 6,9 Mio. € ist insbesondere dem Bereich der Unterhaltungsaufwendungen (+5,0 Mio. €) sowie der Grundstücksbewirtschaftung (+1,2 Mio. €) zuzuordnen. Gleichwohl konnten wie in den Vorjahren die hohen Reste bei den Unterhaltungsaufwendungen nicht abgearbeitet werden. Dies ist auch der Hauptgrund für die hohe Differenz zwischen Planansatz und Ergebnis 2011. Allein an Unterhaltungsaufwendungen wurden 7,3 Mio. € (Vorjahr rd. 8,0 Mio. €) in das Folgejahr übertragen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	29.571.420	27.510.000	31.755.221	4.245.221
Abschreibungen auf Finanzanlagen	2.131.969	0	1.225.186	1.225.186
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.748.038	1.300.000	3.399.800	2.099.800
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	9.503.997	9.980.500	9.785.139	-195.361
Summe	42.955.424	38.790.500	46.165.346	7.374.846

Die Mehraufwendungen im Vergleich zum Vorjahr (+3,2 Mio. €) beruhen insbesondere auf höheren Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (+2,2 Mio. €), höheren Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (+1,6 Mio. €) und Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen (-0,9 Mio. €). Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen sind nur leicht gestiegen. Sie beziehen sich auf geleistete Zuwendungen für Investitionen, die nach der GemHVO-Doppik zu aktivieren und über den jeweils im Zuwendungsbescheid festgelegten Zeitraum abzuschreiben sind. Der Zuwachs bei den Abschreibungen auf Sachanlagen ergibt sich zum Teil (0,4 Mio. €) daraus, dass im Jahr 2011 Abschreibungen aus 2009 und 2010 nachgeholt worden sind.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen sind maßgeblich durch die Auflösung des Eigenbetriebes Sportboothäfen verursacht.

Die Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen sind durch Forderungsverluste infolge von Niederschlagungen und Forderungserlassen veranlasst.

Gegenüber der Planung sind die bilanziellen Abschreibungen insgesamt um 7,4 Mio. € höher. Dies ist zum einen auf die relativ schwache Datenbasis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung 2011, da noch keine Abschreibungsdaten aus Vorjahren vorlagen, zum anderen auf nicht planbare Sachverhalte (z. B. Sonderabschreibungen, Niederschlagungen, Erlasse) zurückzuführen.

5.10.15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	74.121.074	86.617.280	84.470.967	-2.146.313
<i>davon:</i>				
<i>Zuweisungen an das Land</i>	2.695.489	3.491.200	3.449.330	-41.870
<i>Zuweisungen an Gemeinden (GV)</i>	106.190	150.000	22.422	-127.578
<i>Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	25.223	35.000	0	-35.000
<i>Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	22.793.741	25.570.200	25.688.440	118.240
<i>Zuschüsse an private Unternehmen</i>	86.701	91.112	78.596	-12.515
<i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	48.413.731	57.279.768	55.232.178	-2.047.590

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Sozialtransferaufwendungen	151.958.019	154.155.260	154.159.663	4.403
<i>davon:</i>				
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	<i>52.307.101</i>	<i>55.787.250</i>	<i>57.207.465</i>	<i>1.420.215</i>
<i>davon</i>				
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen.</i>	<i>18.618.858</i>	<i>19.948.250</i>	<i>21.495.059</i>	<i>1.546.809</i>
<i>Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen</i>	<i>13.032.876</i>	<i>13.572.400</i>	<i>12.952.493</i>	<i>-619.907</i>
<i>Leistungen der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen.</i>	<i>20.655.367</i>	<i>22.266.600</i>	<i>22.759.913</i>	<i>493.313</i>
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	<i>90.968.699</i>	<i>94.025.200</i>	<i>91.560.938</i>	<i>-2.464.262</i>
<i>davon</i>				
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	<i>72.166.027</i>	<i>76.038.900</i>	<i>72.152.528</i>	<i>-3.886.372</i>
<i>Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen</i>	<i>12.915.037</i>	<i>12.486.900</i>	<i>13.406.030</i>	<i>919.130</i>
<i>Leistungen der Grundsicherung innerhalb von Einrichtungen</i>	<i>5.887.635</i>	<i>5.499.400</i>	<i>6.002.380</i>	<i>502.980</i>
<i>Sonstige soziale Leistungen</i>	<i>8.682.219</i>	<i>4.342.810</i>	<i>5.391.260</i>	<i>1.048.450</i>
Steuerbeteiligungen	16.123.348	17.750.000	18.079.950	329.950
Sonstige Transferaufwendungen	79.164	32.000	88.176	56.176
Summe	242.281.606	258.554.540	256.798.756	-1.755.784

Der Zuwachs bei den Transferaufwendungen ist hauptsächlich durch höhere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (+10,3 Mio. €) im Bereich der Zuschüsse an übrige Bereiche (+6,8 Mio. €) entstanden. Wesentlicher Grund war hier der Anstieg der Zuschüsse an die Kindertagesstätten freier Träger im rd. 6,5 Mio. € auf nunmehr insgesamt rd. 37,3 Mio. €. Darüber hinaus stiegen die Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen um rd. 2,9 Mio. €. Davon entfielen allein auf die in 2010 gegründeten Regionalen Bildungszentren rd. 2,1, die damit insgesamt 10,2 Mio. € erhielten.

Die Sozialtransferaufwendungen stiegen um rd. 2,2 Mio. €, was einem Zuwachs von 1,4% entspricht.

Die Steuerbeteiligungen beinhalten die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage. Diese stieg aufgrund der höheren Gewerbesteuererinnahmen (siehe dazu Punkt 5.10.1) um rd. 2,0 Mio. € auf nunmehr rd. 18,1 Mio. € an.

Im Vergleich zur Planung wurden bei den Transferaufwendungen insgesamt rd. 1,8 Mio. € eingespart. Dies entspricht einem Anteil von 0,7%.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	137.818	124.542	113.476	-11.066
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	2.525.844	2.645.900	2.850.068	204.168
Geschäftsaufwendungen	4.736.223	5.909.038	5.064.782	-844.256
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.466.194	4.600.599	4.003.643	-596.955
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.991.261	17.691.500	19.497.105	1.805.605
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	71.731.526	75.712.650	79.934.804	4.222.154
Wertveränderungen bei Sachanlagen	2.495.816	73.100	1.335.065	1.261.964
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-1.253.418	0	370.215	370.215
Besondere ordentliche Aufwendungen	816.926	100	261.023	260.923
Aufwendungen a. d. Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	58.396	0	497.763	497.763
Aufwendungen a. d. Zuführung zu Sonderposten	5.100.843	0	4.533.321	4.533.321
Summe	108.807.429	106.757.429	118.461.265	11.703.836

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 9,7 Mio. € und weisen auch gegenüber der Planung eine Verschlechterung um 11,7 Mio. € aus. Dazu beigetragen haben insbesondere die in den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen enthaltenen Mehraufwendungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) in Höhe von 7,3 Mio. €, die nunmehr 76,8 Mio. € betragen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Summe der KdU-Zahlungen 2010 aufgrund einer veränderten Rechnungsabgrenzung lediglich 11 anstatt 12 Monatszahlungen beinhaltete. Ohne diese Änderung in der Rechnungsabgrenzung wäre der Anstieg gegenüber 2010 um 5,3 Mio. € geringer ausgefallen.

Darüber hinaus beinhalten die sonstigen ordentlichen Aufwendungen einige Positionen, die nicht vorhersehbar sind und deshalb keine Planansätze enthalten. Die größte Einzelposition in diesem Zusammenhang stellen die Aufwendungen aus der Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Stadtentwässerung dar (+4,5 Mio. €).

5.10.17 Ordentliche Aufwendungen

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
ordentliche Aufwendungen	678.044.570	719.631.350	722.509.885	2.878.535

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Lt. Ergebnisrechnung	-3.031.714	-65.390.231	-30.682.643	34.707.589

5.10.19 Finanzerträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	736.120	469.700	648.512	178.812
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	26.045	30.000	3.898	-26.102
Zinserträge von Kreditinstituten	150.654	161.500	187.199	25.699
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	21.063	25.300	27.367	2.067
Sonstige Finanzerträge	370.508	250.100	267.407	17.307
Summe	1.304.390	936.600	1.134.383	197.783

Die Finanzerträge sanken gegenüber dem Vorjahr leicht auf rd. 1,1 Mio. €.

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Zinsaufwendungen an den Bund	1.185.086	1.400.000	1.508.099	108.099
Zinsaufwendungen an das Land	123.014	350.000	399.265	49.265
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.436.436	3.400.000	3.176.463	-223.536
Zinsaufwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10.731.717	12.350.000	11.221.169	-1.128.831
Verzinsung von Steuererstattungen	1.155.558	3.500.000	4.876.999	1.376.999
Sonstige Finanzaufwendungen	79	0	58.529	58.529
Summe	16.631.890	21.000.000	21.240.524	240.525

Die Zinsaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr insbesondere durch die Verzinsung von Steuererstattungen an. Gegenüber der Planung war die Abweichung relativ gering.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.21 Finanzergebnis

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Lt. Ergebnisrechnung	-15.327.501	-20.063.400	-20.106.142	-42.742

5.10.22 Ordentliches Ergebnis

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Lt. Ergebnisrechnung	-18.359.215	-85.453.631	-50.788.784	34.664.847

5.10.23 Außerordentliche Erträge

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Periodenfremde Erträge	1.347.678	0	0	0
Außerordentliche Erträge	5.678	0	0	0
Summe	1.353.356	0	0	0

Im Vorjahr waren die außerordentlichen Erträge durch periodenfremde Erträge gekennzeichnet. Ab 2011 wurden die periodenfremden Erträge nicht mehr als außerordentlich dargestellt, da durch die Periodenfremdheit allein ein Vorgang nicht automatisch als außerhalb der als gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegend anzusehen ist. In 2011 waren somit keine außerordentlichen Erträge zu verzeichnen.

5.10.24 Außerordentliche Aufwendungen

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Periodenfremde Aufwendungen	2.775.726	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	7	0	0	0
Summe	2.775.733	0	0	0

Im Vorjahr waren die außerordentlichen Aufwendungen durch periodenfremde Aufwendungen gekennzeichnet. Ab 2011 wurden die periodenfremden Aufwendungen nicht mehr als außerordentlich dargestellt, da durch die Periodenfremdheit allein ein Vorgang nicht automatisch als außerhalb der als gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegend anzusehen ist. In 2011 waren somit keine außerordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen.

5.10.25 Außerordentliches Ergebnis

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Lt. Ergebnisrechnung	-1.422.377	0	0	0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.10.26 Jahresergebnis

€	Ergebnis 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Differenz zum Plan
Lt. Ergebnisrechnung	-19.781.592	-85.453.631	-50.788.784	34.664.847

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 alle Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen (§ 46 GemHVO-Doppik). 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

Die Anlage „Soziale Stadt“ zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1 wird auf den folgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

5.12 Anlagen zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

Soziale Stadt Mettenhof	in €				
	31.12.2009	2010	Umlage 2010	31.12.2010	2011
Ordnungsmaßnahmen:					
Neuer Marktplatz	426.221,54	-	-	426.221,54	-
Marktplatzerweiterung	290.582,74	-	-	290.582,74	-
Wikingerbummel	301.443,43	-	-	301.443,43	-
Skateanlage	63.673,59	-	-	63.673,59	-
Freizeittrasse	517.481,86	-	-	517.481,86	-
barrierefreie Erschließung, 1. BA	128.147,10	-	-	128.147,10	-
Wikingerbummel Nord	174.729,97	-	-	174.729,97	-
Schulwegsicherung	44.408,21	-14.394,37	14.394,37	44.408,21	-
Freizeit- und Bewegungspark Heidenberger Teich	8.096,26	160.143,58	81.146,13	249.385,97	335.176,84
barrierefreie Erschließung, 2. BA	1.598,55	70.322,79	35.637,86	107.559,20	233.229,46
Quartiersplatz Thorwaldsenpfad	3.295,01	102.364,52	51.867,09	157.526,62	101.069,59
Heidenberger Teich	-	55.078,43	27.902,88	82.981,31	98.697,79
Osloiring				-	126.400,00
Baumaßnahmen:					
Hof Akkerboom	67.166,92	-	-	67.166,92	-
Überdachung multifunktionaler Platz	229.208,69	-	-	229.208,69	-
Hof Akkerboom - Backhaus	70.577,57	-	-	70.577,57	-
Hof Akkerboom - Holzwerkstatt	55.419,67	-	-	55.419,67	-
Bürgerhaus	1.518.102,92	-	-	1.518.102,92	-164.157,13
Schulhofgestaltung, multifunktionale Schule, 1. BA	262.274,84	-	-	262.274,84	-50.737,09
Schulhofgestaltung, multifunktionale Schule, 2. BA	-	12.522,88	6.358,82	18.881,70	134.381,38
Schulhofgestaltung Max-Tau-Schule	-	31.553,00	15.991,96	47.544,96	17.653,84
Schulhofgestaltung BZM	-	21.699,66	10.961,85	32.661,51	104.480,85
Neubau Janusz-Korczak-Kinderhaus	94.365,48	483.022,21	244.672,20	822.059,89	
Jugendbauernhof, Naturerlebniszimmer					34.317,26
Vorbereitungsmaßnahmen:					
Stadtteilmanagement / Stadtteilbüro (50 % soziale Stadt)	1.092.115,54	150.560,77	0,00	1.242.676,31	157.056,99
Städtebauliche Planung (100 % soz. Stadt)	-	33.668,28	0,00	33.668,28	-
Trägervergütung (100 % soz. St.)	121.910,08	24.390,13	0,00	146.300,21	15.924,78
Weitere Vorbereitungen (100 % soz. Stadt)	31.393,28	-	-	31.393,28	-
Wohnungsmarktkonzept (0 % soz. Stadt)	15.113,00	-	-	15.113,00	-
Kosten Abwicklung Sanierung (100 % soz. St.)	944,61	217,60	0,00	1.162,21	93,45
Kosten Verrechnungskonto (100 % soz. St.)	80.000,00	320.000,00	0,00	400.000,00	-400.000,00
Nicht förderfähige Kosten (100 % soz. St.)	370.783,75	35.376,77	0,00	406.160,52	219.231,02
Gesamtkosten Vorbereitungsmaßnahmen	1.712.260,26	564.213,55	0,00	2.276.473,81	564.213,55
Nicht auf die Soziale Stadt anzurechnende GK (Bsp.: Wohnungsmarktanalyse, Stadtteilstreit, Bürgerbüro, Imagekampagnen)	556.119,87	-	75.280,39	631.400,26	-
Gesamtkosten	4.812.914,22	1.486.526,25	564.213,55	6.299.440,47	1.534.726,34

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Soziale Stadt Kiel Ost (Gaarden)	in €				
	31.12.2009	2010	Umlage 2010	31.12.2010	2011
Ordnungsmaßnahmen:					
Wegeverbindung Gaardener Brücke - Zentrum	418.203,95	-	-	418.203,95	-
Beseitigung von Angsträumen	74.277,79	-	-	74.277,79	-
Barrierefreies Gaarden	113.677,30	-	-	113.677,30	-
Attraktivitätssteigerung Volkspark Gaarden	722.393,65	-	-	722.393,65	-
Kinder-Freiluftbad im Volkspark Gaarden	169.634,80	-	-	169.634,80	-
Belebter öffentlicher Raum Hotzenplotz	115.471,30	-	-	115.471,30	-
Belebter öffentlicher Raum Werftstraße	126.783,85	-	-	126.783,85	-
Belebter öffentlicher Raum Blitzstraße	146.862,88	-	-	146.862,88	-
Belebter öffentlicher Raum Panoramaweg	276.419,57	-	-	276.419,57	-
Belebter öffentlicher Raum Kispi Sandkrug	55.590,31	-	-	55.590,31	-
Belebter öffentlicher Raum Kispi Kieler Str. 10	66.065,71	-	-	66.065,71	-
Belebter öffentlicher Raum Kispi H.-Zille-Platz	127.769,32	-	-	127.769,32	-
Belebter öffentlicher Raum, Weg an der DJH	26.021,09	-	-	26.021,09	-
Jugendpark Gaarden	350.528,91	-	-	350.528,91	-
Lunapark	323.123,87	-	-	323.123,87	-
Nordufer Schwentinewanderweg	1.206.784,78	-	-	1.206.784,78	-110.716,40
Alte Schwentinebrücke, Baustein 1+2	4.113.754,83	77.798,67	42.874,08	4.234.427,58	410,55
Grünzug Ida-Hinz-Park	668.268,60	-	-	668.268,60	-
Umbau Kreuzung Kirchenweg	191.841,02	-	-	191.841,02	-
Sport- und Begegnungspark, Dockshöhe	-	39.550,33	21.784,20	61.334,53	31.411,00
Baumaßnahmen:					
Modernisierung / Instandsetzung. Seibelsche Margarinefabrik	1.190.915,91	-	-	1.190.915,91	-
Umgestaltung Schwentine Halbinsel	156.568,83	659.696,34	363.388,23	1.179.653,40	55.504,36
Toiletteneinbau Fröbelschule	100.586,49	-	-	100.586,49	-
Stadtteilschule HCA Schulhofgestaltung	1.915,69	-	-	1.915,69	-
Begegnungsstätte Feuerherz	193.978,95	10.752,50	5.901,70	210.633,15	-21.505,00
Servicestation im Sportpark					34.905,51
Vorbereitungsmaßnahmen:					
Stadtteilmanagement / Stadtteilbüro (50 % soziale Stadt)	997.212,82	171.389,46	0,00	1.168.602,28	172.425,33
Planung (100 % soz. St.)	65.205,69	20.230,00	0,00	85.435,69	20.230,00
Trägervergütung (100 % soz. Stadt)	194.759,59	60.572,94	0,00	255.332,53	47.960,00
Prozessmanagement Schule im Stadtteil (100% soziale Stadt)	78.436,77	-	-	78.436,77	-
Weitere Vorbereitungen (100 % soz. Stadt)	16.335,80	-	-	16.335,80	-
Wohnungsmarktanalyse (0 % soz. Stadt)	25.156,60	-	-	25.156,60	-
Kosten Abwicklung Sanierung (100 % soziale Stadt)	1.082,32	96,60	0,00	1.178,92	98,85
Kosten Verrechnungskonto (100 % soz. St.)	231.774,43	230.852,58	0,00	462.627,01	137.372,99
Nicht förderfähige Kosten (100 % soz. St.)	534.679,95	36.501,36	0,00	571.181,31	170.892,58
Gesamtkosten					
Vorbereitungsmaßnahmen	2.144.643,97	519.642,94	0,00	2.664.286,91	548.979,75
Nicht auf die Soziale Stadt anzurechnende GK (Bsp.: Wohnungsmarktanalyse, Stadtteilstreit, Bürgerbüro, Imagekampagnen)	523.764,03	-	85.694,73	609.458,76	
Gesamtkosten	11.461.203,43	1.307.440,78	519.642,94	12.768.644,21	538.989,77

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

6. Wertberichtigungen der Forderungen

In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden bis auf den Alterseinzelnwertabschlag zu Einziehungs- und Nachlassfällen im Amt für Familie und Soziales alle weiteren Einzelwertberichtigungen im jeweils zugehörigen Produktbereich vorgenommen.

Die pauschale Wertberichtigung von 1 % zzgl. des Alterseinzelnwertabschlages 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) 31.12.2011 €	ergebniswirksame Wertberichtigung 2011 €	Stand der Wertberichtigung 31.12.2011 €
1111	0,00	0,00	0,00
1112	0,00	-550,00	0,00
1113	684.437,85	-2.791,00	6.844,00
1114	848.340,91	-1.555,00	8.483,00
1115	2.625.198,10	-61.049,00	26.252,00
1116	25.300,00	253,00	253,00
121	0,00	-267,00	0,00
122	964.941,85	-9.014,00	9.649,00
126	124.231,02	-1.335,00	1.242,00
127	754.590,77	-46.544,00	7.546,00
128	33.500,00	335,00	335,00
211	530,00	-64,00	5,00
212	0,00	0,00	0,00
213	0,00	0,00	0,00
215	0,00	-123,00	0,00
2162	0,00	-32,00	0,00
217	3.668,00	-134,00	37,00
2181	0,00	-103,00	0,00
2182	3.409,25	11,00	34,00
2211	36.886,27	257,00	369,00
2212	1.056,00	-34,00	11,00
231	1.420.594,51	1.711,00	14.206,00
241	0,00	-15,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	19.511,04	-1.217,00	195,00
251	239,95	-154,00	2,00
261	0,00	0,00	0,00
263	11.593,45	-84,00	116,00
271	81.229,60	-296,00	812,00
272	64.849,47	28,00	649,00
281	1.432,41	3,00	14,00
3111	2.874.964,62	-80.180,00	* 1.283.335,00
3112	54.141,09	2.956,00	** 43.515,00
3113	23.827,93	-483,00	238,00
3114	6.628,76	-228,00	*** 5.569,00
3115	6.280,36	-176,00	63,00
3116	31.895,54	-193,00	319,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	-754,00	0,00
3121	1.765,92	12,00	18,00
3123	1.975,20	-1.118,00	20,00
3129	0,00	0,00	0,00
313	21.556,01	-90,00	**** 597,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	Forderungen (ohne interne) 31.12.2011	ergebniswirksame Wertberichtigungen 2011	Stand der Wertberichtigung 31.12.2011
315	267.904,34	-49,00	2.679,00
321	14.992,04	78,00	150,00
331	0,00	0,00	0,00
341	58,00	0,00	1,00
343	0,00	-3,00	0,00
351	6.203,20	-95,00	62,00
361	43.482,80	24,00	435,00
362	351,50	0,00	3,00
3631	0,00	-66,00	0,00
3632	184,00	2,00	2,00
3633	715,00	-41,00	7,00
3634	0,00	0,00	0,00
3635	0,00	-12,00	0,00
3639	14,00	-1,00	0,00
365	4.170.054,61	109,00	41.701,00
366	35.788,09	358,00	358,00
3676	33.790,68	-4.058,00	338,00
411	0,00	0,00	0,00
412	26.392,85	55,00	264,00
414	12.891,25	38,00	129,00
421	0,00	0,00	0,00
424	101.932,65	-1.846,00	1.018,00
511	56.142,92	-3.016,00	561,00
521	341.367,95	1.166,00	3.414,00
522	2.810,60	-4.694,00	28,00
523	0,00	0,00	0,00
535	0,00	0,00	0,00
537	0,00	0,00	0,00
538	114.094,84	-5.346,00	1.141,00
541	649.393,34	-9.134,00	6.494,00
542	57.453,04	-734,00	575,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	138,20	1,00	1,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	18.301,52	-1.682,00	183,00
552	0,00	-930,00	0,00
553	120.676,55	-529,00	1.207,00
554	50.589,13	46,00	506,00
555	350,89	2,00	3,00
561	7.697,31	-1.333,00	77,00
571	0,00	-3,00	0,00
5731	24.753,33	-8,00	248,00
5732	10.215,25	16,00	102,00
5733	4.007,56	40,00	40,00
575	0,00	0,00	0,00
611	2.256.950,90	21.842,00	22.570,00
612	1.365.426,04	11.161,00	13.654,00
Summe Wertberichtigung 2011		-201.659,00	
Summe Bestand am 31.12.2011			1.508.679,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

	€
- davon Alterseinzelnwertabschlag zu Bilanzposition 2.2.1	
*	1.267.258,00
**	43.408,00
***	5.558,00
****	385,00
	1.316.609,00

Forderungen zu innerstädtischen Leistungsberechnungen (unechte Forderungen) sind nicht enthalten, soweit sie entsprechend den internen Kontierungsvorgaben oder als „interne Leistungsbeziehung (ILB)“ separat erfasst wurden.

Die ergebnisverbessernde Auflösung der Pauschalwertberichtigung in Höhe von rd. 202 T€ ist die Folge des im Vergleich zu 2010 deutlich gesunkenen Forderungsbestandes.

7. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	89,45	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.350.185,86	574.200,00	3.448.622,93	2.874.422,93	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	14.068,65	2.200,00	2.975,99	775,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.172.691,30	12.303.300,00	13.347.065,79	1.043.765,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.195.569,87	7.380.149,00	8.392.706,45	1.012.557,45	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	15.748.677,89	6.305.941,00	8.315.561,29	2.009.620,29	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	692.680,71	700.000,00	648.330,68	-51.669,32	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-15.168,93	0,00	14.887,63	14.887,63	0,00
10	= ordentliche Erträge		37.158.794,80	27.265.790,00	34.170.150,76	6.904.360,76	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-47.894.076,90	-47.828.553,00	-47.489.801,32	338.751,68	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.752.948,77	-6.359.197,00	-6.232.196,64	127.000,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-35.747.937,15	-46.096.805,50	-40.635.235,93	5.461.569,57	-4.225.081,34
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.440.847,70	-4.999.900,00	-8.189.238,59	-3.189.338,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-733.933,06	-751.783,00	-608.840,67	142.942,33	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.127.858,57	-6.611.017,54	-7.679.886,08	-1.068.868,54	-331.532,60
17	davon Verfügungsmittel		-1.656,94	-2.000,00	-742,01	1.257,99	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-106.697.602,15	-112.647.256,04	-110.835.199,23	1.812.056,81	-4.556.613,94
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-69.538.807,35	-85.381.466,04	-76.665.048,47	8.716.417,57	-4.556.613,94
20	+ Finanzerträge	46	107.718,35	100,00	2.107,23	2.007,23	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		107.718,35	100,00	2.107,23	2.007,23	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-69.431.089,00	-85.381.366,04	-76.662.941,24	8.718.424,80	-4.556.613,94
24	+ außerordentliche Erträge	59	934.956,10	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-2.757.379,18	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-1.822.423,08	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-71.253.512,08	-85.381.366,04	-76.662.941,24	8.718.424,80	-4.556.613,94
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	64.078.224,86	61.533.235,00	63.187.178,50	1.653.943,50	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.591.666,10	-16.555.150,00	-2.577.442,18	13.977.707,82	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-9.766.953,32	-40.403.281,04	-16.053.204,92	24.350.076,12	-4.556.613,94

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	43.458,46	1.400,00	1.945,90	545,90	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.490.913,02	12.303.300,00	19.234.368,04	6.931.068,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.635.645,80	7.380.149,00	8.714.037,46	1.333.888,46	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.629.968,86	1.819.000,00	2.581.788,59	762.788,59	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-46.186,86	100,00	2.107,23	2.007,23	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		15.753.799,28	21.507.149,00	30.534.247,22	9.027.098,22	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-42.177.071,99	-42.305.130,00	-41.905.720,95	399.409,05	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.656.956,00	-6.232.539,00	-6.112.998,58	119.540,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-36.863.213,83	-46.096.805,50	-39.231.608,59	6.865.196,91	-4.225.081,34
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-737.249,33	-751.783,00	-634.731,81	117.051,19	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	51.655.038,39	-6.638.717,54	-6.855.966,96	-217.249,42	-331.532,60
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-34.779.452,76	-102.024.975,04	-94.741.026,89	7.283.948,15	-4.556.613,94
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-19.025.653,48	-80.517.826,04	-64.206.779,67	16.311.046,37	-4.556.613,94
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.913.768,94	19.307.938,48	15.707.833,49	-3.600.104,99	3.502.584,27
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	5.772.531,37	4.722.300,00	4.105.166,23	-617.133,77	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.077,07	4.700,00	10.580,49	5.880,49	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		10.689.377,38	24.034.938,48	19.823.580,21	-4.211.358,27	3.502.584,27
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-2.342,66	-2.342,66	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.852.852,85	-1.783.456,09	-100.647,43	1.682.808,66	-2.068.223,22
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-472.015,32	-1.292.750,49	-505.327,16	787.423,33	-543.143,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-16.018.386,49	-35.884.704,61	-19.319.855,30	16.564.849,31	-15.917.415,01
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 (= Zeilen 27..33)		-19.343.254,66	-38.960.911,19	-19.928.172,55	19.032.738,64	-18.528.781,84
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-8.653.877,28	-14.925.972,71	-104.592,34	14.821.380,37	-15.026.197,57

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	500,00	820,28	320,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	76.507,62	65.900,00	61.622,93	-4.277,07	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	279.742,56	191.332,00	157.822,56	-33.509,44	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		356.250,18	260.932,00	220.265,77	-40.666,23	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.101.102,12	-2.344.263,00	-2.323.158,39	21.104,61	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-417.597,07	-440.828,00	-440.416,42	411,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-124.324,80	-140.700,00	-128.920,28	11.779,72	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-36.691,00	-36.300,00	-36.688,00	-388,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-107.009,02	-99.300,00	-68.907,52	30.392,48	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-759.294,97	-832.323,00	-812.006,57	20.316,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-1.656,94	-2.000,00	-742,01	1.257,99	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.546.018,98	-3.893.714,00	-3.810.097,18	83.616,82	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.189.768,80	-3.632.782,00	-3.589.831,41	42.950,59	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-3.189.768,80	-3.632.782,00	-3.589.831,41	42.950,59	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.189.768,80	-3.632.782,00	-3.589.831,41	42.950,59	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	222.600,00	224.300,00	250.600,00	26.300,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-271.940,54	-270.950,00	-337.182,54	-66.232,54	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.239.109,34	-3.679.432,00	-3.676.413,95	3.018,05	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	500,00	820,28	320,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	76.507,62	65.900,00	61.622,93	-4.277,07	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		76.507,62	69.600,00	62.446,21	-7.153,79	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.821.879,40	-1.996.820,00	-1.987.835,21	8.984,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-411.536,51	-431.745,00	-431.971,57	-226,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-128.641,36	-140.700,00	-130.854,85	9.845,15	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-98.142,39	-99.300,00	-117.621,82	-18.321,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-846.776,61	-832.323,00	-851.124,27	-18.801,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.306.976,27	-3.500.888,00	-3.519.407,72	-18.519,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.230.468,65	-3.431.288,00	-3.456.961,51	-25.673,51	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.915,45	3.600,00	2.155,05	-1.444,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	54.507,50	200,00	8.532,75	8.332,75	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	292.706,15	153.902,00	150.911,91	-2.990,09	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		355.129,10	157.702,00	161.599,71	3.897,71	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.895.313,23	-2.947.133,00	-3.088.116,91	-140.983,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-553.046,83	-441.144,00	-468.950,22	-27.806,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-460.704,32	-551.000,00	-488.659,93	62.340,07	-6.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-489,00	-700,00	-1.192,77	-492,77	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-535.306,00	-522.483,00	-470.831,74	51.651,26	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-73.015,25	-114.138,00	-82.193,95	31.944,05	-5.100,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.517.874,63	-4.576.598,00	-4.599.945,52	-23.347,52	-11.100,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.162.745,53	-4.418.896,00	-4.438.345,81	-19.449,81	-11.100,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-4.162.745,53	-4.418.896,00	-4.438.345,81	-19.449,81	-11.100,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.162.745,53	-4.418.896,00	-4.438.345,81	-19.449,81	-11.100,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	264.700,00	266.800,00	0,00	-266.800,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-235.619,34	-226.000,00	-213.436,34	12.563,66	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-4.133.664,87	-4.378.096,00	-4.651.782,15	-273.686,15	-11.100,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.844,95	3.600,00	2.826,05	-773,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7,50	200,00	63.032,75	62.832,75	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.852,45	3.800,00	65.858,80	62.058,80	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.525.504,04	-2.569.461,00	-2.703.830,72	-134.369,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-544.921,85	-431.885,00	-459.901,08	-28.016,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-435.711,53	-551.000,00	-512.959,66	38.040,34	-6.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-547.488,90	-522.483,00	-458.648,84	63.834,16	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.372,98	-114.138,00	-81.406,90	32.731,10	-5.100,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.062.999,30	-4.188.967,00	-4.216.747,20	-27.780,20	-11.100,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.055.146,85	-4.185.167,00	-4.150.888,40	34.278,60	-11.100,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-1.500,00	0,00	1.500,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	20.178,00	24.900,00	13.899,00	-11.001,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24,73	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	218.135,03	171.600,00	208.879,00	37.279,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.157.001,91	6.404.449,00	6.643.420,96	238.971,96	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.145.367,17	2.362.497,00	2.304.308,37	-58.188,63	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-6.406,75	0,00	661,55	661,55	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.534.300,09	8.963.546,00	9.171.168,88	207.622,88	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-23.353.887,40	-22.502.891,00	-22.283.070,74	219.820,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.293.495,01	-3.008.314,00	-2.932.815,33	75.498,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.030.015,96	-2.416.457,39	-2.103.781,73	312.675,66	-193.112,69
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-469.773,03	-385.100,00	-455.047,60	-69.947,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.860.159,86	-4.229.527,54	-4.155.660,36	73.867,18	-241.201,92
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-32.007.331,26	-32.542.289,93	-31.930.375,76	611.914,17	-434.314,61
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-21.473.031,17	-23.578.743,93	-22.759.206,88	819.537,05	-434.314,61
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-21.473.031,17	-23.578.743,93	-22.759.206,88	819.537,05	-434.314,61
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-4.369,75	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-4.369,75	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-21.477.400,92	-23.578.743,93	-22.759.206,88	819.537,05	-434.314,61
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.804.400,00	2.143.600,00	1.992.400,00	-151.200,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-613.427,95	-608.200,00	-607.761,05	438,95	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-20.286.428,87	-22.043.343,93	-21.374.567,93	668.776,00	-434.314,61

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	24,73	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	207.974,79	171.600,00	222.995,36	51.395,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.617.084,95	6.404.449,00	6.952.595,43	548.146,43	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	726.631,11	517.900,00	673.948,26	156.048,26	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.551.715,58	7.094.049,00	7.849.539,05	755.490,05	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-20.328.604,42	-19.759.017,00	-19.451.024,68	307.992,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.247.972,19	-2.949.266,00	-2.876.894,04	72.371,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.086.476,46	-2.416.457,39	-2.105.509,93	310.947,46	-193.112,69
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	-1.540.718,93	-4.229.527,54	-4.141.008,66	88.518,88	-241.201,92
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-27.203.772,00	-29.354.267,93	-28.574.437,31	779.830,62	-434.314,61
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-20.652.056,42	-22.260.218,93	-20.724.898,26	1.535.320,67	-434.314,61
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-335.909,69	-970.886,36	-404.927,00	565.959,36	-441.095,13
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-143.267,48	-206.336,47	-39.173,91	167.162,56	-237.336,47
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 (= Zeilen 27..33)		-479.177,17	-1.177.222,83	-444.100,91	733.121,92	-678.431,60
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-479.177,17	-1.177.222,83	-444.100,91	733.121,92	-678.431,60

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	89,45	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.499,10	1.300,00	1.748,75	448,75	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.364,56	400,00	5.337,46	4.937,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	691.546,00	739.600,00	703.555,83	-36.044,17	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.459.378,25	1.471.334,00	1.316.114,36	-155.219,64	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.157.877,36	2.212.634,00	2.026.756,40	-185.877,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.523.907,01	-5.519.023,00	-5.631.156,48	-112.133,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.359.722,96	-1.283.588,00	-1.346.264,92	-62.676,92	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-122.333,76	-198.400,00	-115.348,00	83.052,00	-25.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-437.604,89	-97.700,00	-429.397,87	-331.697,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-332.496,22	-429.945,00	-456.555,02	-26.610,02	-68.453,36
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.776.064,84	-7.528.656,00	-7.978.722,29	-450.066,29	-93.453,36
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.618.187,48	-5.316.022,00	-5.951.965,89	-635.943,89	-93.453,36
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-5.618.187,48	-5.316.022,00	-5.951.965,89	-635.943,89	-93.453,36
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.618.187,48	-5.316.022,00	-5.951.965,89	-635.943,89	-93.453,36
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.075.100,00	922.340,00	1.168.100,00	245.760,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-533.339,31	-538.700,00	-517.516,44	21.183,56	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-5.076.426,79	-4.932.382,00	-5.301.382,33	-369.000,33	-93.453,36

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.940,74	1.300,00	1.945,90	645,90	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.365,11	400,00	4.672,63	4.272,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	692.100,69	739.600,00	705.244,10	-34.355,90	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	307.603,91	1.000.000,00	448.924,07	-551.075,93	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.037.010,45	1.741.300,00	1.160.786,70	-580.513,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.706.973,13	-4.625.629,00	-4.696.253,50	-70.624,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.339.863,20	-1.257.983,00	-1.320.466,21	-62.483,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-113.515,87	-198.400,00	-119.704,01	78.695,99	-25.000,00
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	366.883,72	-429.945,00	-291.065,69	138.879,31	-68.453,36
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.793.468,48	-6.511.957,00	-6.427.489,41	84.467,59	-93.453,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.756.458,03	-4.770.657,00	-5.266.702,71	-496.045,71	-93.453,36
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-7.342,70	-56.298,87	-10.637,41	45.661,46	-45.661,46
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 (= Zeilen 27..33)		-7.342,70	-56.298,87	-10.637,41	45.661,46	-45.661,46
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-7.342,70	-56.298,87	-10.637,41	45.661,46	-45.661,46

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.330.007,86	546.100,00	3.434.723,93	2.888.623,93	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	10.544,82	800,00	1.227,24	427,24	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	11.943.276,26	12.127.200,00	13.129.874,00	1.002.674,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	156.806,84	70.300,00	909.045,98	838.745,98	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	9.470.898,72	2.064.399,00	4.304.921,66	2.240.522,66	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	692.680,71	700.000,00	648.330,68	-51.669,32	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-8.762,18	0,00	14.226,08	14.226,08	0,00
10	= ordentliche Erträge		23.595.453,03	15.508.799,00	22.442.349,57	6.933.550,57	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-13.040.840,27	-13.456.200,00	-13.105.001,96	351.198,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-913.011,73	-980.811,00	-819.607,13	161.203,87	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-32.988.606,56	-42.766.748,11	-37.786.635,54	4.980.112,57	-4.000.968,65
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.495.271,78	-4.480.000,00	-7.265.894,35	-2.785.894,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-91.618,04	-130.000,00	-69.101,41	60.898,59	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.097.741,75	-969.357,00	-2.169.235,37	-1.199.878,37	-16.777,32
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-57.627.090,13	-62.783.116,11	-61.215.475,76	1.567.640,35	-4.017.745,97
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-34.031.637,10	-47.274.317,11	-38.773.126,19	8.501.190,92	-4.017.745,97
20	+ Finanzerträge	46	107.718,35	100,00	2.107,23	2.007,23	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		107.718,35	100,00	2.107,23	2.007,23	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-33.923.918,75	-47.274.217,11	-38.771.018,96	8.503.198,15	-4.017.745,97
24	+ außerordentliche Erträge	59	934.956,10	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-2.753.009,43	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-1.818.053,33	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-35.741.972,08	-47.274.217,11	-38.771.018,96	8.503.198,15	-4.017.745,97
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	60.577.224,86	57.840.695,00	59.610.678,50	1.769.983,50	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-882.742,02	-14.857.200,00	-821.010,95	14.036.189,05	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		23.952.510,76	-4.290.722,11	20.018.648,59	24.309.370,70	-4.017.745,97

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	9.492,99	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.271.728,17	12.127.200,00	19.003.053,72	6.875.853,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	190.745,04	70.300,00	890.314,25	820.014,25	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.595.733,84	301.100,00	1.458.913,26	1.157.813,26	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-46.186,86	100,00	2.107,23	2.007,23	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.021.513,18	12.498.700,00	21.354.388,46	8.855.688,46	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-11.967.498,76	-12.436.230,00	-12.176.119,74	260.110,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-899.735,75	-961.356,00	-803.933,15	157.422,85	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-34.079.806,21	-42.766.748,11	-36.349.947,37	6.416.800,74	-4.000.968,65
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-91.618,04	-130.000,00	-58.461,15	71.538,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	53.621.169,48	-997.057,00	-1.487.214,78	-490.157,78	-16.777,32
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		6.582.510,72	-57.291.391,11	-50.875.676,19	6.415.714,92	-4.017.745,97
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		14.604.023,90	-44.792.691,11	-29.521.287,73	15.271.403,38	-4.017.745,97
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.913.768,94	19.307.938,48	15.707.833,49	-3.600.104,99	3.502.584,27
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	5.772.531,37	4.722.300,00	4.105.166,23	-617.133,77	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.077,07	4.700,00	10.580,49	5.880,49	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		10.689.377,38	24.034.938,48	19.823.580,21	-4.211.358,27	3.502.584,27
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-2.342,66	-2.342,66	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.852.852,85	-1.783.456,09	-100.647,43	1.682.808,66	-2.068.223,22
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-128.762,93	-264.065,26	-89.762,75	174.302,51	-56.387,02
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-15.875.119,01	-35.678.368,14	-19.280.681,39	16.397.686,75	-15.680.078,54
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 (= Zeilen 27..33)		-18.856.734,79	-37.725.889,49	-19.473.434,23	18.252.455,26	-17.804.688,78
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-8.167.357,41	-13.690.951,01	350.145,98	14.041.096,99	-14.302.104,51

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	59.200,00	99.700,00	66.528,00	-33.172,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	100.585,04	62.477,00	81.482,43	19.005,43	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		159.785,04	162.177,00	148.010,43	-14.166,57	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-979.026,87	-1.059.043,00	-1.059.296,84	-253,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-216.075,17	-204.512,00	-224.142,62	-19.630,62	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-21.951,75	-23.500,00	-11.890,45	11.609,55	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.018,00	-100,00	-1.018,00	-918,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.150,52	-35.727,00	-4.234,81	31.492,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.223.222,31	-1.322.882,00	-1.300.582,72	22.299,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.063.437,27	-1.160.705,00	-1.152.572,29	8.132,71	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.063.437,27	-1.160.705,00	-1.152.572,29	8.132,71	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.063.437,27	-1.160.705,00	-1.152.572,29	8.132,71	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	134.200,00	135.500,00	165.400,00	29.900,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-54.596,94	-54.100,00	-80.534,86	-26.434,86	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-983.834,21	-1.079.305,00	-1.067.707,15	11.597,85	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	59.200,00	99.700,00	41.228,00	-58.472,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		59.200,00	99.700,00	41.228,00	-58.472,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-826.612,24	-917.973,00	-890.657,10	27.315,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-212.926,50	-200.304,00	-219.832,53	-19.528,53	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-19.062,40	-23.500,00	-12.632,77	10.867,23	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	63.853,71	-35.727,00	-4.146,66	31.580,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-994.747,43	-1.177.504,00	-1.127.269,06	50.234,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-935.547,43	-1.077.804,00	-1.086.041,06	-8.237,06	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	800.831,14	649.900,00	850.920,76	201.020,76	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	14.340.652,86	13.529.800,00	15.430.438,90	1.900.638,90	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	142.369,44	139.000,00	155.401,30	16.401,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.372.592,64	1.568.100,00	1.700.174,85	132.074,85	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	9.949.478,92	8.617.035,00	7.650.153,67	-966.881,33	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	342,10	0,00	11.412,00	11.412,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		26.606.267,10	24.503.835,00	25.798.501,48	1.294.666,48	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-27.228.603,77	-33.421.369,00	-32.841.150,16	580.218,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.154.825,81	-7.548.144,00	-8.132.924,49	-584.780,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.865.498,34	-3.652.580,11	-2.960.218,66	692.361,45	-212.321,48
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.310.527,71	-1.059.200,00	-1.856.761,52	-797.561,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-423.295,46	-350.600,00	-426.524,97	-75.924,97	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.713.191,30	-5.398.424,00	-5.779.789,24	-381.365,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-43.695.942,39	-51.430.317,11	-51.997.369,04	-567.051,93	-212.321,48
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-17.089.675,29	-26.926.482,11	-26.198.867,56	727.614,55	-212.321,48
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-17.089.675,29	-26.926.482,11	-26.198.867,56	727.614,55	-212.321,48
24	+ außerordentliche Erträge	59	394.692,08	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-7.025,24	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		387.666,84	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-16.702.008,45	-26.926.482,11	-26.198.867,56	727.614,55	-212.321,48
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	5,05	0,00	-111.169,90	-111.169,90	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.137.908,69	-3.200.300,00	-3.128.630,00	71.670,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-19.839.912,09	-30.126.782,11	-29.438.667,46	688.114,65	-212.321,48

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	732.260,32	583.800,00	759.862,15	176.062,15	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	14.521.398,36	13.529.800,00	19.905.191,16	6.375.391,16	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	149.718,13	139.000,00	143.589,27	4.589,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.675.588,57	1.568.100,00	1.777.210,83	209.110,83	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.617.013,46	6.015.200,00	5.784.550,62	-230.649,38	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		22.695.978,84	21.835.900,00	28.370.404,03	6.534.504,03	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-22.877.879,36	-28.245.932,00	-27.123.982,22	1.121.949,78	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.043.438,88	-7.388.783,00	-7.970.352,78	-581.569,78	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.906.595,54	-3.652.580,11	-2.860.795,00	791.785,11	-212.321,48
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-471.327,81	-350.600,00	-395.967,80	-45.367,80	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.753.259,46	-5.558.324,00	-5.657.515,11	-99.191,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-41.052.501,05	-45.196.219,11	-44.008.612,91	1.187.606,20	-212.321,48
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-18.356.522,21	-23.360.319,11	-15.638.208,88	7.722.110,23	-212.321,48
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.106.548,48	622.148,01	1.786.706,63	1.164.558,62	9.304,92
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.258,36	9.100,00	16.719,85	7.619,85	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.109.806,84	631.248,01	1.803.426,48	1.172.178,47	9.304,92
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	-20.000,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.201.110,48	-2.625.495,49	-1.429.743,93	1.195.751,56	-1.081.115,10
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-44.033,41	-204.743,71	-327.057,15	-122.313,44	-129.226,01
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 (= Zeilen 27..33)		-2.245.143,89	-2.850.239,20	-1.756.801,08	1.093.438,12	-1.230.341,11
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.135.337,05	-2.218.991,19	46.625,40	2.265.616,59	-1.221.036,19

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	80,00	100,00	90,00	-10,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	745,00	100,00	550,00	450,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	24.828,29	365.200,00	364.800,34	-399,66	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	52.466,16	32.540,00	33.847,41	1.307,41	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		78.119,45	397.940,00	399.287,75	1.347,75	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-375.347,37	-463.759,00	-434.504,26	29.254,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-95.888,60	-95.191,00	-98.998,52	-3.807,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-13.083,51	-130.500,00	-11.464,75	119.035,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.281,05	0,00	-1.736,00	-1.736,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.340,42	-202.772,00	-99.813,20	102.958,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-488.940,95	-892.222,00	-646.516,73	245.705,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-410.821,50	-494.282,00	-247.228,98	247.053,02	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-410.821,50	-494.282,00	-247.228,98	247.053,02	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	-12.984,63	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		630,97	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-12.353,66	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-423.175,16	-494.282,00	-247.228,98	247.053,02	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.626,11	-46.900,00	-13.185,36	33.714,64	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-449.801,27	-541.182,00	-260.414,34	280.767,66	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	80,00	100,00	90,00	-10,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	795,00	100,00	550,00	450,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	-6.292,38	365.200,00	391.467,00	26.267,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.417,38	365.400,00	392.107,00	26.707,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-328.656,60	-408.425,00	-377.271,43	31.153,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-94.485,12	-93.304,00	-97.134,77	-3.830,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-12.988,31	-130.500,00	-11.559,95	118.940,05	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	-26.949,11	-202.772,00	-99.170,39	103.601,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-463.079,14	-835.001,00	-585.136,54	249.864,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-468.496,52	-469.601,00	-193.029,54	276.571,46	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.242,00	7.100,00	7.239,00	139,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.626.083,24	4.697.000,00	5.565.179,68	868.179,68	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	50.649,84	38.400,00	45.133,55	6.733,55	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	582.988,39	371.400,00	425.374,27	53.974,27	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	7.069.516,00	6.720.686,00	5.721.258,58	-999.427,42	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		12.336.479,47	11.834.586,00	11.764.185,08	-70.400,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.743.145,25	-11.602.553,00	-11.118.955,80	483.597,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.623.400,99	-1.715.874,00	-1.697.069,52	18.804,48	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-974.360,66	-1.213.750,43	-950.415,57	263.334,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-171.810,83	-75.400,00	-220.267,41	-144.867,41	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-423.237,99	-335.400,00	-389.616,02	-54.216,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.491.136,08	-1.853.898,00	-2.299.999,85	-446.101,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.427.091,80	-16.796.875,43	-16.676.324,17	120.551,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.090.612,33	-4.962.289,43	-4.912.139,09	50.150,34	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-3.090.612,33	-4.962.289,43	-4.912.139,09	50.150,34	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	129.858,58	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-7.656,21	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		122.202,37	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.968.409,96	-4.962.289,43	-4.912.139,09	50.150,34	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	-111.169,90	-111.169,90	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.078.326,72	-1.039.900,00	-1.048.391,36	-8.491,36	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-4.046.736,68	-6.002.189,43	-6.071.700,35	-69.510,92	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.577.826,12	4.697.000,00	5.499.713,76	802.713,76	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	56.598,37	38.400,00	33.362,00	-5.038,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	639.962,80	371.400,00	475.067,65	103.667,65	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.616.893,46	6.015.200,00	5.784.462,77	-230.737,23	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.891.280,75	11.122.000,00	11.792.606,18	670.606,18	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.452.085,94	-10.151.460,00	-9.704.421,23	447.038,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.599.675,63	-1.682.248,00	-1.664.577,05	17.670,95	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-996.323,44	-1.213.750,43	-908.205,42	305.545,01	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-429.528,39	-335.400,00	-395.937,93	-60.537,93	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.600.637,56	-1.853.898,00	-2.071.211,00	-217.313,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-15.078.250,96	-15.236.756,43	-14.744.352,63	492.403,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.186.970,21	-4.114.756,43	-2.951.746,45	1.163.009,98	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-336.893,21	-161.500,00	-23.403,53	138.096,47	-120.000,00
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 (= Zeilen 27..33)		-336.893,21	-161.500,00	-23.403,53	138.096,47	-120.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-336.893,21	-161.500,00	-23.403,53	138.096,47	-120.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	680.924,56	517.700,00	701.868,73	184.168,73	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	346.863,34	335.000,00	512.574,93	177.574,93	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	22.991,92	21.200,00	33.312,16	12.112,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	328.124,52	332.900,00	363.029,28	30.129,28	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.984.782,76	1.298.682,00	1.319.580,55	20.898,55	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	342,10	0,00	11.412,00	11.412,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.364.029,20	2.505.482,00	2.941.777,65	436.295,65	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.103.332,43	-14.399.438,00	-13.805.436,02	594.001,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.816.857,20	-4.049.481,00	-4.526.011,90	-476.530,90	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.100.466,96	-1.468.341,26	-1.170.383,68	297.957,58	-179.789,12
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-612.254,12	-493.800,00	-944.717,06	-450.917,06	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-57,47	-13.000,00	-22.379,08	-9.379,08	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-286.938,43	-235.208,00	-265.885,62	-30.677,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.919.906,61	-20.659.268,26	-20.734.813,36	-75.545,10	-179.789,12
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-12.555.877,41	-18.153.786,26	-17.793.035,71	360.750,55	-179.789,12
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-12.555.877,41	-18.153.786,26	-17.793.035,71	360.750,55	-179.789,12
24	+ außerordentliche Erträge	59	111.127,25	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		111.127,25	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-12.444.750,16	-18.153.786,26	-17.793.035,71	360.750,55	-179.789,12
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	5,05	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.048.394,49	-1.042.800,00	-1.169.634,18	-126.834,18	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-13.493.139,60	-19.196.586,26	-18.962.669,89	233.916,37	-179.789,12

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	623.010,74	459.800,00	640.652,95	180.852,95	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	417.414,55	335.000,00	465.043,42	130.043,42	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	23.374,73	21.200,00	33.673,03	12.473,03	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	439.251,77	332.900,00	363.029,28	30.129,28	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.503.051,79	1.148.900,00	1.502.448,68	353.548,68	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.040.660,82	-11.838.253,00	-10.821.390,27	1.016.862,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.756.271,75	-3.962.022,00	-4.434.784,23	-472.762,23	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.132.258,77	-1.468.341,26	-1.153.349,91	314.991,35	-179.789,12
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-39.576,98	-13.000,00	-29,87	12.970,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.258.526,54	-235.208,00	-339.901,08	-104.693,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-14.227.294,86	-17.516.824,26	-16.749.455,36	767.368,90	-179.789,12
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-12.724.243,07	-16.367.924,26	-15.247.006,68	1.120.917,58	-179.789,12
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	759.235,23	366.500,00	1.546.340,62	1.179.840,62	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	951,00	4.600,00	6.230,77	1.630,77	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		760.186,23	371.100,00	1.552.571,39	1.181.471,39	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	-20.000,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.187.794,66	-1.210.565,54	-796.111,47	414.454,07	-609.159,67
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	-182.343,71	-44.346,04	137.997,67	-106.826,01
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 (= Zeilen 27..33)		-1.187.794,66	-1.412.909,25	-840.457,51	572.451,74	-735.985,68
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-427.608,43	-1.041.809,25	712.113,88	1.753.923,13	-735.985,68

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	88.692,78	89.000,00	95.843,06	6.843,06	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	9.367.626,28	8.497.700,00	9.352.502,14	854.802,14	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	37.061,85	55.000,00	50.135,00	-4.865,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	433.833,43	498.600,00	546.970,96	48.370,96	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	546.403,55	376.987,00	357.953,79	-19.033,21	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.473.617,89	9.517.287,00	10.403.404,95	886.117,95	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.317.078,86	-5.200.397,00	-5.310.171,70	-109.774,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.047.590,11	-1.131.595,00	-1.147.569,53	-15.974,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-714.059,74	-771.244,22	-746.636,95	24.607,27	-15.091,09
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-508.308,99	-479.600,00	-652.618,52	-173.018,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-2.200,00	-14.281,76	-12.081,76	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.909.321,92	-3.078.117,00	-3.091.371,20	-13.254,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-9.496.359,62	-10.663.153,22	-10.962.649,66	-299.496,44	-15.091,09
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		977.258,27	-1.145.866,22	-559.244,71	586.621,51	-15.091,09
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	977.258,27	-1.145.866,22	-559.244,71	586.621,51	-15.091,09
24	+ außerordentliche Erträge	59	166.690,88	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		166.690,88	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.143.949,15	-1.145.866,22	-559.244,71	586.621,51	-15.091,09
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-675.716,72	-787.800,00	-564.763,69	223.036,31	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		468.232,43	-1.933.666,22	-1.124.008,40	809.657,82	-15.091,09

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	88.692,78	89.000,00	94.730,80	5.730,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	9.526.077,69	8.497.700,00	13.940.251,83	5.442.551,83	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	38.029,20	55.000,00	49.733,65	-5.266,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	599.848,37	498.600,00	547.646,90	49.046,90	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.252.648,04	9.140.300,00	14.632.363,18	5.492.063,18	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.714.734,99	-4.451.708,00	-4.499.164,88	-47.456,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.030.988,88	-1.107.297,00	-1.124.089,89	-16.792,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-706.125,27	-771.244,22	-712.022,59	59.221,63	-15.091,09
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.182,61	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.542.641,50	-3.238.017,00	-3.119.283,69	118.733,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-8.996.673,25	-9.570.466,22	-9.454.561,05	115.905,17	-15.091,09
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		1.255.974,79	-430.166,22	5.177.802,13	5.607.968,35	-15.091,09
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	64.961,26	0,00	1.385,00	1.385,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.307,36	4.500,00	3.127,00	-1.373,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		67.268,62	4.500,00	4.512,00	12,00	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	-427.611,72	-913.464,24	-360.370,92	553.093,32	-260.233,34
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	-11.200,00	-264.792,20	-253.592,20	-11.200,00
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 (= Zeilen 27..33)		-427.611,72	-924.664,24	-625.163,12	299.501,12	-271.433,34
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-360.343,10	-920.164,24	-620.651,12	299.513,12	-271.433,34

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	23.971,80	36.100,00	45.969,97	9.869,97	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	92,15	92,15	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	30.920,83	24.300,00	26.270,59	1.970,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.818,01	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	296.310,45	188.140,00	217.513,34	29.373,34	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		354.021,09	248.540,00	289.846,05	41.306,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.689.699,86	-1.755.222,00	-2.172.082,38	-416.860,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-571.088,91	-556.003,00	-663.275,02	-107.272,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-63.527,47	-68.744,20	-81.317,71	-12.573,51	-17.441,27
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-16.872,72	-10.400,00	-37.422,53	-27.022,53	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-248,11	-248,11	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-22.454,45	-28.429,00	-22.719,37	5.709,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.363.643,41	-2.418.798,20	-2.977.065,12	-558.266,92	-17.441,27
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.009.622,32	-2.170.258,20	-2.687.219,07	-516.960,87	-17.441,27
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.009.622,32	-2.170.258,20	-2.687.219,07	-516.960,87	-17.441,27
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.009.622,32	-2.170.258,20	-2.687.219,07	-516.960,87	-17.441,27
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-308.844,65	-282.900,00	-332.655,41	-49.755,41	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.318.466,97	-2.453.158,20	-3.019.874,48	-566.716,28	-17.441,27

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.556,80	35.000,00	24.478,40	-10.521,60	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	92,15	92,15	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	30.920,83	24.300,00	26.270,59	1.970,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.818,01	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	120,00	0,00	37,85	37,85	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		54.415,64	59.300,00	50.878,99	-8.421,01	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.341.741,01	-1.396.086,00	-1.721.734,41	-325.648,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-562.017,50	-543.912,00	-649.766,84	-105.854,84	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-58.899,75	-68.744,20	-75.657,13	-6.912,93	-17.441,27
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-39,83	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-324.504,75	-28.429,00	-27.948,95	480,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.287.202,84	-2.037.171,20	-2.475.107,33	-437.936,13	-17.441,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.232.787,20	-1.977.871,20	-2.424.228,34	-446.357,14	-17.441,27
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	282.351,99	255.648,01	238.981,01	-16.667,00	9.304,92
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	7.362,08	7.362,08	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		282.351,99	255.648,01	246.343,09	-9.304,92	9.304,92
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	-248.810,89	-339.965,71	-249.858,01	90.107,70	-91.722,09
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-44.033,41	-11.200,00	-17.918,91	-6.718,91	-11.200,00
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 (= Zeilen 27..33)		-292.844,30	-351.165,71	-267.776,92	83.388,79	-102.922,09
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-10.492,31	-95.517,70	-21.433,83	74.083,87	-93.617,17

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.618.031,47	1.077.500,00	1.301.559,99	224.059,99	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	24.562,78	0,00	10.360,62	10.360,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	18.247,95	300,00	19.205,37	18.905,37	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	878.956,55	403.100,00	1.019.032,59	615.932,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.917.667,66	8.362.300,00	9.249.245,23	886.945,23	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	381.292,57	190.843,00	254.964,06	64.121,06	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.838.758,98	10.034.043,00	11.854.367,86	1.820.324,86	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.308.507,69	-4.096.376,00	-4.568.527,29	-472.151,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-256.159,24	-282.320,00	-321.777,25	-39.457,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.227.599,13	-8.318.629,64	-6.096.406,14	2.222.223,50	-1.817.204,87
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.371.412,99	-846.600,00	-1.559.380,53	-712.780,53	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-9.541.426,49	-11.947.600,00	-12.022.021,77	-74.421,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.632.056,69	-7.451.685,00	-7.990.172,85	-538.487,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-28.337.162,23	-32.943.210,64	-32.558.285,83	384.924,81	-1.817.204,87
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-17.498.403,25	-22.909.167,64	-20.703.917,97	2.205.249,67	-1.817.204,87
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-17.498.403,25	-22.909.167,64	-20.703.917,97	2.205.249,67	-1.817.204,87
24	+ außerordentliche Erträge	59	12.432,41	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		12.432,41	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-17.485.970,84	-22.909.167,64	-20.703.917,97	2.205.249,67	-1.817.204,87
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	155.171,87	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-37.245.882,18	-34.524.560,00	-35.614.524,73	-1.089.964,73	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-54.576.681,15	-57.433.727,64	-56.318.442,70	1.115.284,94	-1.817.204,87

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	962.630,36	411.600,00	678.313,49	266.713,49	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	24.562,78	0,00	10.360,62	10.360,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	15.645,61	300,00	17.184,37	16.884,37	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	658.397,97	403.100,00	791.320,13	388.220,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.888.987,80	8.362.300,00	8.444.566,81	82.266,81	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.537,41	100,00	75.519,00	75.419,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.562.761,93	9.177.400,00	10.017.264,42	839.864,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.994.218,91	-3.736.464,00	-4.209.814,96	-473.350,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-252.402,14	-276.907,00	-315.548,51	-38.641,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.202.087,79	-8.318.629,64	-5.668.009,35	2.650.620,29	-1.817.204,87
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.131.899,15	-11.947.600,00	-17.868.340,97	-5.920.740,97	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-42.991.234,79	-7.452.085,00	-6.879.115,00	572.970,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-55.571.842,78	-31.731.685,64	-34.940.828,79	-3.209.143,15	-1.817.204,87
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-46.009.080,85	-22.554.285,64	-24.923.564,37	-2.369.278,73	-1.817.204,87
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	129.131,83	3.000,00	508.645,26	505.645,26	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		129.131,83	3.000,00	508.645,26	505.645,26	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-812.854,97	-573.100,00	-589.750,00	-16.650,00	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	-835.008,27	-2.701.597,22	-1.116.649,94	1.584.947,28	-1.277.003,02
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-488.223,93	0,00	-193.537,96	-193.537,96	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 (= Zeilen 27..33)		-2.136.087,17	-3.274.697,22	-1.899.937,90	1.374.759,32	-1.277.003,02
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.006.955,34	-3.271.697,22	-1.391.292,64	1.880.404,58	-1.277.003,02

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	570.500,96	331.400,00	321.482,66	-9.917,34	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.712,75	0,00	10.360,62	10.360,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	95.965,45	30.100,00	90.305,79	60.205,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	53.313,60	43.600,00	67.274,25	23.674,25	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	101.803,45	92.470,00	91.182,71	-1.287,29	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		824.296,21	497.570,00	580.606,03	83.036,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-498.075,68	-451.660,00	-521.632,53	-69.972,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.904,28	-10.262,00	-8.280,75	1.981,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.243.429,92	-1.644.199,36	-1.091.759,54	552.439,82	-239.788,90
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-356.063,12	-332.500,00	-383.091,58	-50.591,58	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-482.756,40	-753.050,00	-435.028,55	318.021,45	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-605.988,30	-495.953,00	-670.698,36	-174.745,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.196.217,70	-3.687.624,36	-3.110.491,31	577.133,05	-239.788,90
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.371.921,49	-3.190.054,36	-2.529.885,28	660.169,08	-239.788,90
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.371.921,49	-3.190.054,36	-2.529.885,28	660.169,08	-239.788,90
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.371.921,49	-3.190.054,36	-2.529.885,28	660.169,08	-239.788,90
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.472.484,07	-7.983.200,00	-9.344.403,27	-1.361.203,27	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-10.844.405,56	-11.173.254,36	-11.874.288,55	-701.034,19	-239.788,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	422.217,96	135.100,00	187.805,66	52.705,66	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.712,75	0,00	10.360,62	10.360,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	94.010,70	30.100,00	95.863,91	65.763,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	49.409,05	43.600,00	72.200,97	28.600,97	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		568.350,46	208.800,00	366.231,16	157.431,16	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-476.464,31	-414.212,00	-489.686,50	-75.474,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.760,86	-10.062,00	-8.124,64	1.937,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.235.193,99	-1.644.199,36	-1.065.700,69	578.498,67	-239.788,90
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-474.306,72	-753.050,00	-432.240,27	320.809,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.793.908,38	-495.953,00	-344.366,66	151.586,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-10.989.634,26	-3.317.476,36	-2.340.118,76	977.357,60	-239.788,90
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-10.421.283,80	-3.108.676,36	-1.973.887,60	1.134.788,76	-239.788,90
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.660,00	0,00	-16.650,00	-16.650,00	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	-198.647,33	-494.182,68	-234.932,81	259.249,87	-242.599,87
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-69.715,12	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 (= Zeilen 27..33)		-271.022,45	-494.182,68	-251.582,81	242.599,87	-242.599,87
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-271.022,45	-494.182,68	-251.582,81	242.599,87	-242.599,87

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 212 Hauptschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	61.539,00	0,00	27.521,00	27.521,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	61,65	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	369,19	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		61.969,84	0,00	27.521,00	27.521,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-59.530,14	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-900,10	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-77.908,54	0,00	-2.249,12	-2.249,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-43.652,71	0,00	-34.525,00	-34.525,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-54.768,18	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-43.918,62	0,00	-1.247,00	-1.247,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-280.678,29	0,00	-38.021,12	-38.021,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-218.708,45	0,00	-10.500,12	-10.500,12	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-218.708,45	0,00	-10.500,12	-10.500,12	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-218.708,45	0,00	-10.500,12	-10.500,12	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-218.708,45	0,00	-10.500,12	-10.500,12	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 212 Hauptschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	24.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	61,65	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.806,65	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-59.110,24	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-887,50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-84.207,78	0,00	-6.517,15	-6.517,15	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-54.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-43.061,21	0,00	-2.391,00	-2.391,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-242.191,73	0,00	-8.908,15	-8.908,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-216.385,08	0,00	-8.908,15	-8.908,15	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-4.968,76	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 (= Zeilen 27..33)		-4.968,76	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-4.968,76	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	152.509,00	0,00	76.809,00	76.809,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	21.462,56	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.442,40	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.677,26	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		183.091,22	0,00	76.809,00	76.809,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-204.472,90	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.769,60	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-110.046,88	0,00	-3.249,12	-3.249,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-122.854,95	0,00	-106.368,00	-106.368,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-152.314,36	0,00	-22.737,02	-22.737,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.347,34	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-603.806,03	0,00	-132.354,14	-132.354,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-420.714,81	0,00	-55.545,14	-55.545,14	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-420.714,81	0,00	-55.545,14	-55.545,14	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-420.714,81	0,00	-55.545,14	-55.545,14	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.548.217,42	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.968.932,23	0,00	-55.545,14	-55.545,14	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	58.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	21.470,01	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.057,23	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		88.427,24	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-202.290,03	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.715,54	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-126.151,79	0,00	-10.245,76	-10.245,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-152.314,36	0,00	-22.737,02	-22.737,02	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.516.891,42	0,00	-5.692,27	-5.692,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.001.363,14	0,00	-38.675,05	-38.675,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.912.935,90	0,00	-38.675,05	-38.675,05	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-21.840,81	0,00	-2.443,53	-2.443,53	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 (= Zeilen 27..33)		-21.840,81	0,00	-2.443,53	-2.443,53	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-21.840,81	0,00	-2.443,53	-2.443,53	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 215 Realschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	58.162,65	0,00	59.656,00	59.656,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	6.772,35	0,00	721,15	721,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	16.761,32	0,00	-12.311,00	-12.311,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	446,47	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		82.142,79	0,00	48.066,15	48.066,15	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-254.910,42	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.191,33	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-213.774,59	0,00	-5.749,12	-5.749,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-92.180,29	0,00	-82.933,00	-82.933,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-29.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-36.519,39	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-627.606,02	0,00	-88.682,12	-88.682,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-545.463,23	0,00	-40.615,97	-40.615,97	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-545.463,23	0,00	-40.615,97	-40.615,97	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-545.463,23	0,00	-40.615,97	-40.615,97	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.266.185,39	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.811.648,62	0,00	-40.615,97	-40.615,97	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 215 Realschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.857,65	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.888,35	0,00	721,15	721,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	17.708,32	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	17.441,00	17.441,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		30.454,32	0,00	18.162,15	18.162,15	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-230.624,18	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.175,10	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-230.278,61	0,00	-17.567,26	-17.567,26	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-34.218,86	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.310.382,58	0,00	-3.146,17	-3.146,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.806.679,33	0,00	-20.713,43	-20.713,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.776.225,01	0,00	-2.551,28	-2.551,28	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	5.112,00	5.112,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	5.112,00	5.112,00	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	-55.382,41	0,00	-5.910,97	-5.910,97	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 (= Zeilen 27..33)		-55.382,41	0,00	-5.910,97	-5.910,97	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-55.382,41	0,00	-798,97	-798,97	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	38.960,00	5.100,00	74.611,21	69.511,21	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	26.716,50	4.100,00	11.835,38	7.735,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	61.891,67	145.400,00	56.910,00	-88.490,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	171,00	48,22	-122,78	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		127.568,17	154.771,00	143.404,81	-11.366,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-118.482,00	-159.365,55	-40.883,55	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-554,00	-103,04	450,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-187.700,94	-1.013.242,47	-793.085,33	220.157,14	-281.256,94
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.032,00	0,00	-20.784,41	-20.784,41	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.800,00	-39.800,00	-97.513,12	-57.713,12	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-439.189,62	-667.685,00	-549.879,43	117.805,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-639.722,56	-1.839.763,47	-1.620.730,88	219.032,59	-281.256,94
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-512.154,39	-1.684.992,47	-1.477.326,07	207.666,40	-281.256,94
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-512.154,39	-1.684.992,47	-1.477.326,07	207.666,40	-281.256,94
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-512.154,39	-1.684.992,47	-1.477.326,07	207.666,40	-281.256,94
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.181.929,39	-4.803.800,00	-4.981.677,70	-177.877,70	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.694.083,78	-6.488.792,47	-6.459.003,77	29.788,70	-281.256,94

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.400,00	5.100,00	74.051,21	68.951,21	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	26.716,50	4.100,00	11.835,38	7.735,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	56.536,25	145.400,00	62.116,50	-83.283,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		121.652,75	154.600,00	148.003,09	-6.596,91	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-103.853,00	-146.504,95	-42.651,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-543,00	-101,49	441,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-164.823,13	-1.013.242,47	-657.462,51	355.779,96	-281.256,94
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.800,00	-39.800,00	-97.513,12	-57.713,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.617.147,41	-667.685,00	-471.467,87	196.217,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.786.770,54	-1.825.123,47	-1.373.049,94	452.073,53	-281.256,94
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.665.117,79	-1.670.523,47	-1.225.046,85	445.476,62	-281.256,94
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.600,00	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	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		5.600,00	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	-31.725,25	-362.708,34	-76.394,92	286.313,42	-160.100,02
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-3.843,70	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 (= Zeilen 27..33)		-35.568,95	-362.708,34	-76.394,92	286.313,42	-160.100,02
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-29.968,95	-362.708,34	-76.394,92	286.313,42	-160.100,02

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	284.841,21	371.600,00	333.128,11	-38.471,89	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	94.832,72	17.100,00	86.069,17	68.969,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.658.356,25	3.659.000,00	2.818.729,42	-840.270,58	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	21.083,40	11.916,00	5.588,22	-6.327,78	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.059.113,58	4.059.616,00	3.243.514,92	-816.101,08	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-652.134,54	-613.222,00	-651.043,50	-37.821,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.484,90	-20.697,00	-103,04	20.593,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.764.232,01	-2.531.993,50	-2.000.755,69	531.237,81	-468.183,11
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-358.921,13	-252.200,00	-388.980,30	-136.780,30	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-165.503,59	-309.500,00	-150.640,10	158.859,90	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-649.629,99	-1.807.336,00	-803.313,58	1.004.022,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.591.906,16	-5.534.948,50	-3.994.836,21	1.540.112,29	-468.183,11
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-532.792,58	-1.475.332,50	-751.321,29	724.011,21	-468.183,11
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-532.792,58	-1.475.332,50	-751.321,29	724.011,21	-468.183,11
24	+ außerordentliche Erträge	59	12.244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		12.244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-520.548,58	-1.475.332,50	-751.321,29	724.011,21	-468.183,11
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.278.302,11	-10.254.700,00	-9.913.255,46	341.444,54	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-10.798.850,69	-11.730.032,50	-10.664.576,75	1.065.455,75	-468.183,11

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	65.690,38	122.100,00	75.161,52	-46.938,48	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	83.115,98	17.100,00	90.147,16	73.047,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.651.939,08	3.659.000,00	2.827.773,46	-831.226,54	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.244,00	0,00	58.078,00	58.078,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.812.989,44	3.798.200,00	3.051.160,14	-747.039,86	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-629.229,03	-572.483,00	-623.986,90	-51.503,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.464,99	-20.296,00	-101,49	20.194,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.725.710,82	-2.531.993,50	-1.884.382,63	647.610,87	-468.183,11
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-176.226,95	-309.500,00	-147.806,10	161.693,90	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.816.676,15	-1.807.336,00	-737.226,18	1.070.109,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-13.349.307,94	-5.241.608,50	-3.393.503,30	1.848.105,20	-468.183,11
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-10.536.318,50	-1.443.408,50	-342.343,16	1.101.065,34	-468.183,11
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	123.531,83	3.000,00	329.253,99	326.253,99	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		123.531,83	3.000,00	329.253,99	326.253,99	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	-234.124,97	-594.709,23	-335.307,04	259.402,19	-213.103,09
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-414.665,11	0,00	-22.768,46	-22.768,46	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 (= Zeilen 27..33)		-648.790,08	-594.709,23	-358.075,50	236.633,73	-213.103,09
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-525.258,25	-591.709,23	-28.821,51	562.887,72	-213.103,09

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 2181 Gesamtschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	93.377,24	0,00	36.823,63	36.823,63	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.561,51	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	25.126,24	0,00	110,00	110,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	-9,00	0,00	-961,00	-961,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	7.745,15	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		139.801,14	0,00	35.972,63	35.972,63	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-241.636,90	0,00	-220,37	-220,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.030,34	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-316.227,16	0,00	-1.749,12	-1.749,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-84.097,79	0,00	-79.537,00	-79.537,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-22.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-19.690,96	0,00	-110,01	-110,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-685.333,15	0,00	-81.616,50	-81.616,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-545.532,01	0,00	-45.643,87	-45.643,87	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-545.532,01	0,00	-45.643,87	-45.643,87	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-545.532,01	0,00	-45.643,87	-45.643,87	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.977.457,79	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-4.522.989,80	0,00	-45.643,87	-45.643,87	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 2181 Gesamtschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	42.050,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	13.561,51	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	25.685,80	0,00	1.456,42	1.456,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		89.651,31	0,00	9.456,42	9.456,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-241.206,23	0,00	-220,37	-220,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.017,46	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-343.169,38	0,00	-20.214,01	-20.214,01	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-22.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.052.867,73	0,00	-5.148,97	-5.148,97	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.660.910,80	0,00	-25.583,35	-25.583,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.571.259,49	0,00	-16.126,93	-16.126,93	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-86.539,66	0,00	-3.609,85	-3.609,85	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 (= Zeilen 27..33)		-86.539,66	0,00	-3.609,85	-3.609,85	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-86.539,66	0,00	-3.609,85	-3.609,85	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	117.298,92	48.100,00	158.248,94	110.148,94	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.635,84	6.000,00	55.295,60	49.295,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.063.184,67	830.000,00	1.170.343,25	340.343,25	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	511,00	144,67	-366,33	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.188.119,43	884.611,00	1.384.032,46	499.421,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-503.272,00	-580.529,85	-77.257,85	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-1.663,00	-309,12	1.353,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-409.407,09	-1.906.396,11	-1.354.655,26	551.740,85	-761.252,18
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-19.804,09	0,00	-68.914,84	-68.914,84	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-142.263,22	-177.150,00	-183.344,88	-6.194,88	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-594.979,99	-105.927,00	-772.051,43	-666.124,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.166.454,39	-2.694.408,11	-2.959.805,38	-265.397,27	-761.252,18
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		21.665,04	-1.809.797,11	-1.575.772,92	234.024,19	-761.252,18
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	21.665,04	-1.809.797,11	-1.575.772,92	234.024,19	-761.252,18
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		21.665,04	-1.809.797,11	-1.575.772,92	234.024,19	-761.252,18
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.893.628,87	-8.170.100,00	-7.341.076,33	829.023,67	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.871.963,83	-9.979.897,11	-8.916.849,25	1.063.047,86	-761.252,18

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	124.663,72	48.100,00	147.355,00	99.255,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	8.019,84	6.000,00	47.019,39	41.019,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.053.856,40	830.000,00	1.174.214,74	344.214,74	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.186.539,96	884.100,00	1.368.589,13	484.489,13	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-502.279,00	-580.381,07	-78.102,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-1.629,00	-304,49	1.324,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-343.549,73	-1.906.396,11	-1.106.113,40	800.282,71	-761.252,18
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-137.287,81	-177.150,00	-187.438,15	-10.288,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.476.412,00	-105.927,00	-424.892,97	-318.965,97	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.957.249,54	-2.693.381,11	-2.299.130,08	394.251,03	-761.252,18
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.770.709,58	-1.809.281,11	-930.540,95	878.740,16	-761.252,18
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	174.279,27	174.279,27	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	174.279,27	174.279,27	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	-124.860,04	-973.701,43	-382.708,15	590.993,28	-610.914,07
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 (= Zeilen 27..33)		-124.860,04	-973.701,43	-382.708,15	590.993,28	-610.914,07
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-124.860,04	-973.701,43	-208.428,88	765.272,55	-610.914,07

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	112.564,25	74.200,00	74.384,57	184,57	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	8.288,52	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.188,40	0,00	15.720,60	15.720,60	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	36.642,14	17.100,00	15.838,21	-1.261,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	302.552,56	273.200,00	409.258,71	136.058,71	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	446,47	171,00	2.758,22	2.587,22	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		472.682,34	364.671,00	517.960,31	153.289,31	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-916.703,23	-876.627,00	-621.613,18	255.013,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.191,33	-554,00	-103,04	450,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-183.824,46	-358.778,12	-200.837,87	157.940,25	-44.642,85
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-28.392,01	-12.800,00	-35.440,66	-22.640,66	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-256.384,61	-387.200,00	-301.002,06	86.197,94	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-779.549,11	-493.609,00	-827.663,74	-334.054,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.166.044,75	-2.129.568,12	-1.986.660,55	142.907,57	-44.642,85
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.693.362,41	-1.764.897,12	-1.468.700,24	296.196,88	-44.642,85
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.693.362,41	-1.764.897,12	-1.468.700,24	296.196,88	-44.642,85
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.693.362,41	-1.764.897,12	-1.468.700,24	296.196,88	-44.642,85
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.963.929,68	-1.859.400,00	-2.177.294,56	-317.894,56	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.657.292,09	-3.624.297,12	-3.645.994,80	-21.697,68	-44.642,85

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	101.773,87	63.100,00	72.878,41	9.778,41	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	8.288,52	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	10.956,40	0,00	13.365,60	13.365,60	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	33.527,06	17.100,00	20.115,10	3.015,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	310.906,73	273.200,00	380.247,59	107.047,59	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		465.452,58	353.400,00	486.606,70	133.206,70	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-884.707,36	-842.130,00	-600.468,98	241.661,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.175,10	-543,00	-101,49	441,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-185.359,13	-358.778,12	-204.345,75	154.432,37	-44.642,85
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-272.773,50	-387.200,00	-280.266,91	106.933,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.064.521,48	-493.609,00	-531.698,63	-38.089,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.408.536,57	-2.082.260,12	-1.616.881,76	465.378,36	-44.642,85
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.943.083,99	-1.728.860,12	-1.130.275,06	598.585,06	-44.642,85
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-39.591,72	-80.584,87	-49.129,39	31.455,48	-30.663,21
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 (= Zeilen 27..33)		-39.591,72	-80.584,87	-49.129,39	31.455,48	-30.663,21
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-39.591,72	-80.584,87	-49.129,39	31.455,48	-30.663,21

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	74.923,77	67.300,00	74.925,33	7.625,33	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.853,00	0,00	3.426,42	3.426,42	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.453,61	0,00	1.726,50	1.726,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	479,73	280,00	165,32	-114,68	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		91.710,11	67.580,00	80.243,57	12.663,57	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-64.339,59	-70.356,00	-430.071,89	-359.715,89	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-999,12	-930,00	-508,56	421,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-138.208,63	-258.320,08	-197.842,16	60.477,92	-22.080,89
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-37.373,00	-30.600,00	-39.938,22	-9.338,22	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-123.623,40	-204.300,00	-146.351,48	57.948,52	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.616,08	-11.239,00	-7.965,24	3.273,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-370.159,82	-575.745,08	-822.677,55	-246.932,47	-22.080,89
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-278.449,71	-508.165,08	-742.433,98	-234.268,90	-22.080,89
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-278.449,71	-508.165,08	-742.433,98	-234.268,90	-22.080,89
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-278.449,71	-508.165,08	-742.433,98	-234.268,90	-22.080,89
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.096.294,39	-1.049.300,00	-1.149.926,99	-100.626,99	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.374.744,10	-1.557.465,08	-1.892.360,97	-334.895,89	-22.080,89

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	50.494,31	37.000,00	52.121,15	15.121,15	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.823,00	0,00	3.760,42	3.760,42	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.201,61	0,00	1.978,50	1.978,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		65.518,92	37.000,00	57.860,07	20.860,07	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-63.778,14	-69.812,00	-416.263,29	-346.451,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-984,44	-912,00	-499,27	412,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-138.302,25	-258.320,08	-192.287,50	66.032,58	-22.080,89
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-132.864,15	-204.300,00	-121.735,11	82.564,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.101.152,09	-11.239,00	-8.090,75	3.148,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.437.081,07	-544.583,08	-738.875,92	-194.292,84	-22.080,89
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.371.562,15	-507.583,08	-681.015,85	-173.432,77	-22.080,89
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-14.492,59	-36.710,67	-17.880,18	18.830,49	-19.622,76
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 (= Zeilen 27..33)		-14.492,59	-36.710,67	-17.880,18	18.830,49	-19.622,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-14.492,59	-36.710,67	-17.880,18	18.830,49	-19.622,76

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	23.330,00	176.800,00	885,00	-175.915,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	217.083,63	0,00	393.140,62	393.140,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.743.521,17	2.555.400,00	3.595.499,47	1.040.099,47	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	120.897,88	4.851,00	5.352,12	501,12	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.104.832,68	2.737.051,00	3.994.877,21	1.257.826,21	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-37.310,02	-36.463,00	-57.959,53	-21.496,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-16.872,51	-16.914,00	-18.657,40	-1.743,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-428.008,76	-265.800,00	-276.992,78	-11.192,78	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-211.396,97	-216.200,00	-305.466,00	-89.266,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-7.964.780,66	-10.046.600,00	-10.180.784,59	-134.184,59	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.319.389,63	-1.303.920,00	-1.631.273,88	-327.353,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-9.977.758,55	-11.885.897,00	-12.471.134,18	-585.237,18	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-6.872.925,87	-9.148.846,00	-8.476.256,97	672.589,03	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-6.872.925,87	-9.148.846,00	-8.476.256,97	672.589,03	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	188,41	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		188,41	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.872.737,46	-9.148.846,00	-8.476.256,97	672.589,03	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	155.171,87	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.255.996,23	0,00	-473.084,95	-473.084,95	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-7.973.561,82	-9.148.846,00	-8.949.341,92	199.504,08	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.681,23	0,00	211.971,01	211.971,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.718.818,84	2.555.400,00	3.570.122,10	1.014.722,10	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	188,41	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.731.688,48	2.555.400,00	3.782.093,11	1.226.693,11	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-29.098,55	-27.149,00	-47.058,62	-19.909,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.625,93	-16.599,00	-18.299,17	-1.700,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-470.958,58	-265.800,00	-278.201,33	-12.401,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.525.993,48	-10.046.600,00	-16.107.314,01	-6.060.714,01	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.882.340,91	-1.303.920,00	-1.654.437,27	-350.517,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.925.017,45	-11.660.068,00	-18.105.310,40	-6.445.242,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.193.328,97	-9.104.668,00	-14.323.217,29	-5.218.549,29	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-810.194,97	-573.100,00	-573.100,00	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	-15.312,01	-150.000,00	0,00	150.000,00	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	-170.769,50	-170.769,50	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 (= Zeilen 27..33)		-825.506,98	-723.100,00	-743.869,50	-20.769,50	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-825.506,98	-723.100,00	-743.869,50	-20.769,50	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	16,64	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	732.420,67	605.000,00	873.167,96	268.167,96	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	154,58	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		732.591,89	606.000,00	873.167,96	267.167,96	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.243,27	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-582,53	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 ordentliche Aufwendungen	54	-1.599.014,57	-1.500.000,00	-1.762.954,98	-262.954,98	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.600.840,37	-1.500.000,00	-1.762.954,98	-262.954,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-868.248,48	-894.000,00	-889.787,02	4.212,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-868.248,48	-894.000,00	-889.787,02	4.212,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-868.248,48	-894.000,00	-889.787,02	4.212,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-868.248,48	-894.000,00	-889.787,02	4.212,98	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	16,64	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	733.707,89	605.000,00	85.307,08	-519.692,92	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		733.724,53	606.000,00	85.307,08	-520.692,92	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-998,62	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-575,24	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	-1.576.685,98	-1.500.000,00	-1.724.933,27	-224.933,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.578.259,84	-1.500.000,00	-1.724.933,27	-224.933,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-844.535,31	-894.000,00	-1.639.626,19	-745.626,19	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.040,60	7.746,00	12.584,63	4.838,63	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		12.040,60	7.746,00	12.584,63	4.838,63	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-171.058,86	-158.515,00	-189.857,58	-31.342,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.781,70	-25.700,00	-49.435,12	-23.735,12	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-385,60	-300,00	-701,93	-401,93	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 ordentliche Aufwendungen	54	-21.011,54	-24.662,00	-20.178,29	4.483,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-219.237,70	-209.177,00	-260.172,92	-50.995,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-207.197,10	-201.431,00	-247.588,29	-46.157,29	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-207.197,10	-201.431,00	-247.588,29	-46.157,29	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-207.197,10	-201.431,00	-247.588,29	-46.157,29	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.809,39	-2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-218.006,49	-204.231,00	-247.588,29	-43.357,29	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-156.686,24	-143.601,00	-160.425,13	-16.824,13	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-26.390,21	-25.203,00	-48.445,23	-23.242,23	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-385,60	-300,00	-501,93	-201,93	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	-20.054,48	-24.662,00	-20.160,87	4.501,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-203.516,53	-193.766,00	-229.533,16	-35.767,16	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-203.516,53	-193.666,00	-229.533,16	-35.867,16	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	30.007,83	2.000,00	63.084,54	61.084,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	206,55	300,00	58,35	-241,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	336.203,86	328.700,00	363.990,17	35.290,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	278.232,35	250.700,00	271.334,17	20.634,17	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	114.148,39	72.727,00	137.139,95	64.412,95	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		758.798,98	654.427,00	835.607,18	181.180,18	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.207.092,14	-1.267.779,00	-1.356.233,31	-88.454,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-191.451,50	-205.046,00	-244.277,18	-39.231,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-154.444,55	-339.600,00	-166.779,10	172.820,90	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.644,93	-2.300,00	-13.401,52	-11.101,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-142.552,07	-30.000,00	-504.619,97	-474.619,97	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.507.211,55	-1.041.354,00	-942.836,91	98.517,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.211.396,74	-2.886.079,00	-3.228.147,99	-342.068,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.452.597,76	-2.231.652,00	-2.392.540,81	-160.888,81	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.452.597,76	-2.231.652,00	-2.392.540,81	-160.888,81	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.452.597,76	-2.231.652,00	-2.392.540,81	-160.888,81	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-300.647,45	-401.260,00	-233.805,47	167.454,53	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.753.245,21	-2.632.912,00	-2.626.346,28	6.565,72	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	27.865,83	100,00	60.940,54	60.840,54	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-133,79	300,00	58,35	-241,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	336.019,24	328.700,00	310.212,11	-18.487,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	278.649,01	250.700,00	272.584,37	21.884,37	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		642.505,29	579.800,00	643.795,37	63.995,37	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.020.025,98	-1.060.945,00	-1.144.819,15	-83.874,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-188.629,77	-201.120,00	-239.571,24	-38.451,24	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-153.997,00	-339.600,00	-224.469,43	115.130,57	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-143.538,32	-30.000,00	-471.290,28	-441.290,28	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.719.132,97	-1.041.754,00	-945.462,12	96.291,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.225.324,04	-2.673.419,00	-3.025.612,22	-352.193,22	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.582.818,75	-2.093.619,00	-2.381.816,85	-288.197,85	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-7.522,72	-9.000,00	-8.333,10	666,90	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 (= Zeilen 27..33)		-7.522,72	-9.000,00	-8.333,10	666,90	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-7.522,72	-9.000,00	-8.333,10	666,90	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.137.042,11	1.023.900,00	1.243.309,88	219.409,88	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	59.164,35	0,00	56.196,41	56.196,41	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	419.415,23	362.100,00	317.718,47	-44.381,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.169.799,96	1.941.200,00	2.172.387,10	231.187,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	34.396,73	8.300,00	269.238,11	260.938,11	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	228.875,21	192.690,00	237.160,67	44.470,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.048.693,59	3.528.190,00	4.296.010,64	767.820,64	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.067.521,83	-8.011.604,00	-8.294.718,62	-283.114,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-85.396,47	-106.104,00	-128.734,01	-22.630,01	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.452.593,31	-1.719.161,63	-1.539.287,04	179.874,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-117.326,18	-103.300,00	-130.986,07	-27.686,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-12.636.953,35	-13.424.800,00	-13.493.427,21	-68.627,21	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-429.196,81	-395.806,00	-335.461,23	60.344,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-22.788.987,95	-23.760.775,63	-23.922.614,18	-161.838,55	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-18.740.294,36	-20.232.585,63	-19.626.603,54	605.982,09	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-18.740.294,36	-20.232.085,63	-19.626.603,54	605.482,09	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-18.740.294,36	-20.232.085,63	-19.626.603,54	605.482,09	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.622.668,80	-3.551.100,00	-3.763.959,97	-212.859,97	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-22.362.963,16	-23.783.185,63	-23.390.563,51	392.622,12	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.349.653,46	992.600,00	1.241.955,19	249.355,19	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	59.164,35	0,00	56.196,41	56.196,41	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	414.058,97	362.100,00	317.412,59	-44.687,41	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.085.145,96	1.941.200,00	2.217.775,99	276.575,99	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	45.986,49	8.300,00	188.075,11	179.775,11	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	395,78	0,00	334,18	334,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.954.405,01	3.304.700,00	4.021.749,47	717.049,47	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.598.068,69	-7.701.414,00	-7.970.371,73	-268.957,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-84.127,31	-104.026,00	-126.253,74	-22.227,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.476.183,00	-1.719.161,63	-1.446.563,39	272.598,24	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-12.686.553,35	-13.424.800,00	-13.388.227,21	36.572,79	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.989.306,76	-403.106,00	-349.563,62	53.542,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-25.834.239,11	-23.352.507,63	-23.280.979,69	71.527,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-21.879.834,10	-20.047.807,63	-19.259.230,22	788.577,41	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	869,00	0,00	4.231,00	4.231,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		869,00	0,00	4.231,00	4.231,00	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	-126.031,91	-98.212,64	-81.857,92	16.354,72	-11.387,93
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-601.304,92	-633.691,93	-579.079,78	54.612,15	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-800,00	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 (= Zeilen 27..33)		-728.136,83	-731.904,57	-660.937,70	70.966,87	-11.387,93
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-727.267,83	-731.904,57	-656.706,70	75.197,87	-11.387,93

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	185.994,73	58.500,00	144.560,11	86.060,11	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	172,46	0,00	20,00	20,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	96.375,11	42.600,00	11.774,30	-30.825,70	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	45.041,50	28.200,00	84.203,87	56.003,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	734,83	0,00	600,00	600,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	62.617,25	73.524,00	74.517,97	993,97	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		390.935,88	202.824,00	315.676,25	112.852,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.422.531,46	-1.406.826,00	-1.393.043,41	13.782,59	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-50.443,56	-49.263,00	-61.869,70	-12.606,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-387.292,01	-364.014,29	-389.314,15	-25.299,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-62.645,23	-55.800,00	-69.731,25	-13.931,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-42.365,46	-51.900,00	-47.120,00	4.780,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-129.489,48	-116.535,00	-98.403,85	18.131,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.094.767,20	-2.044.338,29	-2.059.482,36	-15.144,07	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.703.831,32	-1.841.514,29	-1.743.806,11	97.708,18	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.703.831,32	-1.841.514,29	-1.743.806,11	97.708,18	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.703.831,32	-1.841.514,29	-1.743.806,11	97.708,18	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-911.641,47	-911.700,00	-906.390,13	5.309,87	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.615.472,79	-2.753.214,29	-2.650.196,24	103.018,05	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	158.273,73	48.200,00	151.988,46	103.788,46	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	172,46	0,00	20,00	20,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	96.248,26	42.600,00	11.854,15	-30.745,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	45.441,20	28.200,00	84.310,87	56.110,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	734,83	0,00	600,00	600,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		300.870,48	119.000,00	248.773,48	129.773,48	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.284.161,12	-1.347.609,00	-1.329.068,48	18.540,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-49.683,74	-48.294,00	-60.683,97	-12.389,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-374.746,97	-364.014,29	-413.446,56	-49.432,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-42.365,46	-51.900,00	-47.120,00	4.780,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-933.127,16	-116.535,00	-101.075,29	15.459,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.684.084,45	-1.928.352,29	-1.951.394,30	-23.042,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.383.213,97	-1.809.352,29	-1.702.620,82	106.731,47	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-84.275,05	-60.009,93	-60.718,56	-708,63	-2.025,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-596.127,22	-631.869,63	-578.209,58	53.660,05	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-800,00	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 (= Zeilen 27..33)		-681.202,27	-691.879,56	-638.928,14	52.951,42	-2.025,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-681.202,27	-691.879,56	-638.928,14	52.951,42	-2.025,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.627,16	3.977,00	3.871,56	-105,44	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.627,16	3.977,00	3.886,56	-90,44	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-11.503,39	-4.842,00	-10.181,63	-5.339,63	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	-11.903.100,00	-12.746.500,00	-12.746.500,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,20	-2,00	-0,27	1,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-11.914.603,59	-12.751.344,00	-12.756.681,90	-5.337,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-11.911.976,43	-12.747.367,00	-12.752.795,34	-5.428,34	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-11.911.976,43	-12.747.367,00	-12.752.795,34	-5.428,34	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.911.976,43	-12.747.367,00	-12.752.795,34	-5.428,34	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.010,00	-9.100,00	-5.150,00	3.950,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-11.917.986,43	-12.756.467,00	-12.757.945,34	-1.478,34	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.902,05	-4.842,00	-10.181,63	-5.339,63	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	-11.973.450,00	-12.746.500,00	-12.710.150,00	36.350,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.710,20	-2,00	-0,27	1,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-11.992.062,25	-12.751.344,00	-12.720.331,90	31.012,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-11.992.062,25	-12.751.344,00	-12.720.316,90	31.027,10	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	41.997,00	37.500,00	45.410,00	7.910,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	708.162,89	692.700,00	694.531,17	1.831,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	264,10	264,10	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	626,08	0,00	3.355,83	3.355,83	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		750.785,97	730.200,00	743.561,10	13.361,10	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-848.191,37	-866.737,00	-847.196,33	19.540,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-123.830,97	-156.100,00	-90.700,83	65.399,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-16.407,00	-15.100,00	-21.293,95	-6.193,95	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-11.051,55	-17.310,00	-15.622,14	1.687,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-999.480,89	-1.055.247,00	-974.813,25	80.433,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-248.694,92	-325.047,00	-231.252,15	93.794,85	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-248.694,92	-325.047,00	-231.252,15	93.794,85	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-248.694,92	-325.047,00	-231.252,15	93.794,85	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-260.856,32	-189.500,00	-218.702,50	-29.202,50	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-509.551,24	-514.547,00	-449.954,65	64.592,35	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	41.697,00	37.500,00	45.110,00	7.610,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	715.311,96	692.700,00	702.423,18	9.723,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	264,10	264,10	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	152,84	0,00	53,23	53,23	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		757.161,80	730.200,00	747.850,51	17.650,51	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-848.152,66	-866.737,00	-847.602,16	19.134,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-127.715,73	-156.100,00	-90.053,91	66.046,09	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	-274.295,13	-20.110,00	-21.027,57	-917,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.250.163,52	-1.042.947,00	-958.683,64	84.263,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-493.001,72	-312.747,00	-210.833,13	101.913,87	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	869,00	0,00	4.231,00	4.231,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		869,00	0,00	4.231,00	4.231,00	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	-14.911,30	-20.709,70	-13.621,81	7.087,89	-4.903,00
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 (= Zeilen 27..33)		-14.911,30	-20.709,70	-13.621,81	7.087,89	-4.903,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-14.042,30	-20.709,70	-9.390,81	11.318,89	-4.903,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	723.970,52	749.000,00	760.833,98	11.833,98	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	478,60	0,00	1.061,70	1.061,70	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.288.309,45	1.092.800,00	1.276.393,37	183.593,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	32.976,36	8.000,00	263.707,26	255.707,26	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	59.621,16	62.718,00	64.656,20	1.938,20	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.105.356,09	1.912.518,00	2.366.652,51	454.134,51	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.445.650,71	-2.286.561,00	-2.627.334,62	-340.773,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-291.637,59	-418.547,34	-341.081,99	77.465,35	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.877,29	-3.700,00	-7.477,10	-3.777,10	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-191.211,78	-151.242,00	-107.368,47	43.873,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.934.377,37	-2.860.050,34	-3.083.262,18	-223.211,84	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-829.021,28	-947.532,34	-716.609,67	230.922,67	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-829.021,28	-947.532,34	-716.609,67	230.922,67	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-829.021,28	-947.532,34	-716.609,67	230.922,67	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-729.107,65	-671.400,00	-816.552,06	-145.152,06	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.558.128,93	-1.618.932,34	-1.533.161,73	85.770,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	985.522,87	749.000,00	768.800,84	19.800,84	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	478,60	0,00	1.061,70	1.061,70	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.194.219,58	1.092.800,00	1.317.168,75	224.368,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	44.557,62	8.000,00	182.544,26	174.544,26	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	242,94	0,00	271,05	271,05	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.225.021,61	1.849.800,00	2.269.846,60	420.046,60	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.367.453,75	-2.184.557,00	-2.523.319,60	-338.762,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-309.298,43	-418.547,34	-257.106,80	161.440,54	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	-923.142,88	-155.342,00	-126.438,56	28.903,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.599.895,06	-2.758.446,34	-2.906.864,96	-148.418,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.374.873,45	-908.646,34	-637.018,36	271.627,98	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-3.431,84	-14.000,00	-5.822,54	8.177,46	-2.626,22
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.177,70	-1.822,30	-870,20	952,10	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 (= Zeilen 27..33)		-8.609,54	-15.822,30	-6.692,74	9.129,56	-2.626,22
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-8.609,54	-15.822,30	-6.692,74	9.129,56	-2.626,22

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	171.097,78	170.600,00	284.432,54	113.832,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	322.561,52	319.500,00	304.882,47	-14.617,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.491,10	11.000,00	26.780,10	15.780,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	561,54	300,00	4.666,75	4.366,75	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	13.582,00	13.582,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		506.711,94	501.400,00	634.343,86	132.943,86	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.551.174,47	-2.726.902,00	-2.665.620,66	61.281,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-512.144,77	-528.000,00	-543.617,34	-15.617,34	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-18.960,61	-16.300,00	-22.833,77	-6.533,77	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.000,00	-32.000,00	-32.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-81.107,40	-92.729,00	-97.082,67	-4.353,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.183.387,25	-3.395.931,00	-3.361.154,44	34.776,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.676.675,31	-2.894.531,00	-2.726.810,58	167.720,42	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.676.675,31	-2.894.531,00	-2.726.810,58	167.720,42	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.676.675,31	-2.894.531,00	-2.726.810,58	167.720,42	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.173.910,55	-1.171.400,00	-1.223.830,52	-52.430,52	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.850.585,86	-4.065.931,00	-3.950.641,10	115.289,90	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	155.136,78	154.500,00	269.396,64	114.896,64	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	317.332,11	319.500,00	304.496,74	-15.003,26	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	13.733,10	11.000,00	23.736,10	12.736,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	561,54	300,00	4.666,75	4.366,75	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	9,90	9,90	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		486.763,53	485.300,00	602.306,13	117.006,13	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.480.547,47	-2.652.049,00	-2.586.017,91	66.031,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-526.685,19	-528.000,00	-519.490,01	8.509,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-20.000,00	-32.000,00	-32.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.212.177,76	-93.129,00	-84.096,93	9.032,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.239.410,42	-3.305.178,00	-3.221.604,85	83.573,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.752.646,89	-2.819.878,00	-2.619.298,72	200.579,28	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-18.654,67	-2.593,01	-972,20	1.620,81	-1.833,71
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 (= Zeilen 27..33)		-18.654,67	-2.593,01	-972,20	1.620,81	-1.833,71
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-18.654,67	-2.593,01	-972,20	1.620,81	-1.833,71

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	13.982,08	8.300,00	8.073,25	-226,75	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	58.991,89	0,00	56.176,41	56.176,41	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	115.795,02	116.500,00	90.463,59	-26.036,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	124,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	103.383,56	52.471,00	77.177,11	24.706,11	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		292.276,55	177.271,00	231.890,36	54.619,36	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-788.470,43	-719.736,00	-751.341,97	-31.605,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-34.952,91	-56.841,00	-66.864,31	-10.023,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-137.687,97	-252.500,00	-174.572,73	77.927,27	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.436,05	-12.400,00	-9.650,00	2.750,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-671.487,89	-594.400,00	-667.807,21	-73.407,21	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-16.336,40	-17.988,00	-16.983,83	1.004,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.662.371,65	-1.653.865,00	-1.687.220,05	-33.355,05	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.370.095,10	-1.476.594,00	-1.455.329,69	21.264,31	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.370.095,10	-1.476.094,00	-1.455.329,69	20.764,31	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.370.095,10	-1.476.094,00	-1.455.329,69	20.764,31	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-541.142,81	-598.000,00	-593.334,76	4.665,24	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.911.237,91	-2.074.094,00	-2.048.664,45	25.429,55	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	9.023,08	3.400,00	6.659,25	3.259,25	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	58.991,89	0,00	56.176,41	56.176,41	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	116.440,12	116.500,00	90.122,09	-26.377,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	132,50	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		184.587,59	120.400,00	152.957,75	32.557,75	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-609.851,64	-645.620,00	-674.181,95	-28.561,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-34.443,57	-55.732,00	-65.569,77	-9.837,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-137.736,68	-252.500,00	-166.466,11	86.033,89	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-650.737,89	-594.400,00	-598.957,21	-4.557,21	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-635.853,63	-17.988,00	-16.925,00	1.063,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.068.623,41	-1.566.240,00	-1.522.100,04	44.139,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.884.035,82	-1.445.840,00	-1.369.142,29	76.697,71	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-4.759,05	-900,00	-722,81	177,19	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 (= Zeilen 27..33)		-4.759,05	-900,00	-722,81	177,19	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-4.759,05	-900,00	-722,81	177,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17.431.171,11	20.090.800,00	25.673.462,09	5.582.662,09	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	11.514.407,23	11.205.810,00	12.290.430,66	1.084.620,66	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	212.084,65	144.900,00	220.927,76	76.027,76	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	91.229,46	96.200,00	90.077,55	-6.122,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	100.487.076,65	96.179.749,00	95.144.169,57	-1.035.579,43	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.170.419,19	1.463.458,00	1.334.901,68	-128.556,32	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		131.906.388,29	129.180.917,00	134.753.969,31	5.573.052,31	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-21.866.582,64	-23.331.355,00	-22.275.348,77	1.056.006,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.136.700,31	-4.482.353,00	-3.854.332,77	628.020,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-585.828,10	-1.154.575,00	-545.209,46	609.365,54	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-477.188,90	-299.700,00	-837.341,22	-537.641,22	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-133.264.246,52	-136.823.260,00	-135.686.739,53	1.136.520,47	-2.899.649,46
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-78.368.434,87	-80.474.290,00	-85.085.493,95	-4.611.203,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-238.698.981,34	-246.565.533,00	-248.284.465,70	-1.718.932,70	-2.899.649,46
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-106.792.593,05	-117.384.616,00	-113.530.496,39	3.854.119,61	-2.899.649,46
20	+ Finanzerträge	46	541,72	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 (= Zeilen 20 und 21)		541,72	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-106.792.051,33	-117.384.616,00	-113.530.496,39	3.854.119,61	-2.899.649,46
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-106.792.051,33	-117.384.616,00	-113.530.496,39	3.854.119,61	-2.899.649,46
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.711.916,45	-4.229.380,00	-4.227.537,41	1.842,59	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-110.503.967,78	-121.613.996,00	-117.758.033,80	3.855.962,20	-2.899.649,46

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17.416.027,75	20.090.800,00	25.253.298,55	5.162.498,55	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	11.613.427,39	11.205.810,00	12.392.141,62	1.186.331,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	205.883,56	144.900,00	222.658,66	77.758,66	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	106.996,10	96.200,00	93.948,85	-2.251,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	103.872.526,07	96.179.749,00	95.142.036,33	-1.037.712,67	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	14.628,55	675,00	13.104,96	12.429,96	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	1.167,53	1.167,53	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		133.229.489,42	127.718.134,00	133.118.356,50	5.400.222,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-19.528.637,82	-20.553.090,00	-19.725.413,25	827.676,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.076.404,56	-4.395.387,00	-3.780.671,26	614.715,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-662.111,78	-1.154.575,00	-507.200,05	647.374,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-133.914.908,68	-136.823.260,00	-134.439.740,65	2.383.519,35	-2.899.649,46
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-87.037.554,84	-80.475.390,00	-84.999.357,81	-4.523.967,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-245.219.617,68	-243.401.702,00	-243.452.383,02	-50.681,02	-2.899.649,46
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-111.990.128,26	-115.683.568,00	-110.334.026,52	5.349.541,48	-2.899.649,46
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	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	-3.870,07	-17.800,00	-8.978,04	8.821,96	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 (= Zeilen 27..33)		-3.870,07	-17.800,00	-8.978,04	8.821,96	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-3.870,07	-15.800,00	-8.978,04	6.821,96	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	701.809,97	850.040,00	814.924,58	-35.115,42	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		701.809,97	850.040,00	814.924,58	-35.115,42	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	-157.224,81	0,00	-415.652,20	-415.652,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-10.599.001,83	-13.097.250,00	-12.924.783,74	172.466,26	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-735,04	0,00	-377,62	-377,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-10.756.961,68	-13.097.250,00	-13.340.813,56	-243.563,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-10.055.151,71	-12.247.210,00	-12.525.888,98	-278.678,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	541,72	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 (= Zeilen 20 und 21)		541,72	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-10.054.609,99	-12.247.210,00	-12.525.888,98	-278.678,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-10.054.609,99	-12.247.210,00	-12.525.888,98	-278.678,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-10.054.609,99	-12.247.210,00	-12.525.888,98	-278.678,98	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	765.586,57	850.040,00	919.390,48	69.350,48	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	1.167,53	1.167,53	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		765.586,57	850.040,00	920.558,01	70.518,01	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	-10.871.459,12	-13.097.250,00	-12.593.309,32	503.940,68	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-360,00	0,00	-852,08	-852,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-10.871.819,12	-13.097.250,00	-12.594.161,40	503.088,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-10.106.232,55	-12.247.210,00	-11.673.603,39	573.606,61	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	632.143,03	793.050,00	706.565,45	-86.484,55	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-62,78	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		632.080,25	793.050,00	706.565,45	-86.484,55	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	-7.662,25	0,00	-4.653,73	-4.653,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.940.055,92	-17.318.000,00	-16.937.736,81	380.263,19	0,00
16	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-16.947.718,17	-17.318.000,00	-16.942.390,54	375.609,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-16.315.637,92	-16.524.950,00	-16.235.825,09	289.124,91	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-16.315.637,92	-16.524.950,00	-16.235.825,09	289.124,91	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-16.315.637,92	-16.524.950,00	-16.235.825,09	289.124,91	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-16.315.637,92	-16.524.950,00	-16.235.825,09	289.124,91	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	634.758,29	793.050,00	695.336,78	-97.713,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	-62,78	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		634.695,51	793.050,00	695.336,78	-97.713,22	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	-16.825.448,25	-17.318.000,00	-16.928.041,08	389.958,92	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	24,50	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-16.825.423,75	-17.318.000,00	-16.928.041,08	389.958,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-16.190.728,24	-16.524.950,00	-16.232.704,30	292.245,70	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	13.809,36	0,00	12.293,47	12.293,47	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	9.377.693,86	9.003.600,00	9.560.836,28	557.236,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		9.391.503,22	9.003.600,00	9.573.129,75	569.529,75	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	-10.259,80	-10.259,80	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-56.076.946,53	-57.800.400,00	-58.043.256,28	-242.856,28	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-145,00	0,00	-166,80	-166,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-56.077.091,53	-57.800.400,00	-58.053.682,88	-253.282,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-46.685.588,31	-48.796.800,00	-48.480.553,13	316.246,87	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-46.685.588,31	-48.796.800,00	-48.480.553,13	316.246,87	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-46.685.588,31	-48.796.800,00	-48.480.553,13	316.246,87	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-46.685.588,31	-48.796.800,00	-48.480.553,13	316.246,87	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	9.395.424,08	9.003.600,00	9.601.358,55	597.758,55	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.809,36	0,00	12.293,47	12.293,47	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.409.233,44	9.003.600,00	9.613.652,02	610.052,02	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	-55.992.319,49	-57.800.400,00	-57.265.141,00	535.259,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-145,00	0,00	-166,80	-166,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-55.992.464,49	-57.800.400,00	-57.265.307,80	535.092,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-46.583.231,05	-48.796.800,00	-47.651.655,78	1.145.144,22	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3114 Hilfen zur Gesundheit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	33.323,76	38.440,00	7.871,31	-30.568,69	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		33.323,76	38.440,00	7.871,31	-30.568,69	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	-329,96	-329,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.114.105,05	-6.220.700,00	-4.121.168,93	2.099.531,07	0,00
16	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.114.105,05	-6.220.700,00	-4.121.498,89	2.099.201,11	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.080.781,29	-6.182.260,00	-4.113.627,58	2.068.632,42	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-5.080.781,29	-6.182.260,00	-4.113.627,58	2.068.632,42	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.080.781,29	-6.182.260,00	-4.113.627,58	2.068.632,42	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-5.080.781,29	-6.182.260,00	-4.113.627,58	2.068.632,42	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3114 Hilfen zur Gesundheit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	68.080,27	38.440,00	7.730,65	-30.709,35	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		68.080,27	38.440,00	7.730,65	-30.709,35	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	-51,12	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	-5.628.370,89	-6.220.700,00	-4.267.571,97	1.953.128,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.628.422,01	-6.220.700,00	-4.267.571,97	1.953.128,03	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-5.560.341,74	-6.182.260,00	-4.259.841,32	1.922.418,68	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	16.384,53	6.400,00	36.845,25	30.445,25	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	75,00	0,00	25,00	25,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		16.459,53	6.500,00	36.870,25	30.370,25	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	-1.701,26	-1.701,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.132,26	0,00	-797,03	-797,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-795.512,46	-735.600,00	-1.036.908,15	-301.308,15	0,00
16	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-797.644,72	-735.600,00	-1.039.406,44	-303.806,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-781.185,19	-729.100,00	-1.002.536,19	-273.436,19	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-781.185,19	-729.100,00	-1.002.536,19	-273.436,19	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-781.185,19	-729.100,00	-1.002.536,19	-273.436,19	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-781.185,19	-729.100,00	-1.002.536,19	-273.436,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	11.542,82	6.400,00	28.810,94	22.410,94	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	75,00	0,00	25,00	25,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		11.617,82	6.500,00	28.835,94	22.335,94	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	-1.701,26	-1.701,26	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-793.661,66	-735.600,00	-1.054.586,54	-318.986,54	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-793.661,66	-735.600,00	-1.056.287,80	-320.687,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-782.043,84	-729.100,00	-1.027.451,86	-298.351,86	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Ka

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	327.965,21	158.580,00	623.781,32	465.201,32	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	62,78	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.606.447,37	9.239.000,00	9.328.904,27	89.904,27	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	209.801,71	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.144.277,07	9.397.580,00	9.952.685,59	555.105,59	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.380.110,16	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-455.602,17	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.139,61	-9.000,00	-1.370,88	7.629,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-451,10	-451,10	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-26.565.345,87	-27.771.500,00	-28.744.618,41	-973.118,41	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.646,59	0,00	-1.532,20	-1.532,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-28.411.844,40	-27.780.500,00	-28.747.972,59	-967.472,59	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-18.267.567,33	-18.382.920,00	-18.795.287,00	-412.367,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-18.267.567,33	-18.382.920,00	-18.795.287,00	-412.367,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-18.267.567,33	-18.382.920,00	-18.795.287,00	-412.367,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-14.299,13	0,00	-78.057,31	-78.057,31	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-18.281.866,46	-18.382.920,00	-18.873.344,31	-490.424,31	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	306.529,59	158.580,00	633.468,17	474.888,17	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	62,78	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	11.803.838,37	9.239.000,00	9.328.904,27	89.904,27	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.110.430,74	9.397.580,00	9.962.372,44	564.792,44	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.157.182,54	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-449.004,11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.119,76	-9.000,00	-1.370,88	7.629,12	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-26.234.048,33	-27.771.500,00	-28.735.830,75	-964.330,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.901,65	0,00	-1.947,85	-1.947,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-27.865.256,39	-27.780.500,00	-28.739.149,48	-958.649,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-15.754.825,65	-18.382.920,00	-18.776.777,04	-393.857,04	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3117 Ausgleichs- u. Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	66.219.892,46	66.298.700,00	64.968.917,11	-1.329.782,89	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		66.219.892,46	66.298.700,00	64.968.917,11	-1.329.782,89	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 ordentliche Aufwendungen	54	-26.620,33	-10.000,00	-12.941,90	-2.941,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-26.620,33	-10.000,00	-12.941,90	-2.941,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		66.193.272,13	66.288.700,00	64.955.975,21	-1.332.724,79	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	66.193.272,13	66.288.700,00	64.955.975,21	-1.332.724,79	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		66.193.272,13	66.288.700,00	64.955.975,21	-1.332.724,79	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		66.193.272,13	66.288.700,00	64.955.975,21	-1.332.724,79	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3117 Ausgleichs- u. Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und so							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	66.219.892,46	66.298.700,00	64.968.917,11	-1.329.782,89	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		66.219.892,46	66.298.700,00	64.968.917,11	-1.329.782,89	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	-9.520,33	-10.000,00	-12.941,90	-2.941,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-9.520,33	-10.000,00	-12.941,90	-2.941,90	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		66.210.372,13	66.288.700,00	64.955.975,21	-1.332.724,79	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	211.932,42	212.000,00	197.163,69	-14.836,31	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	28,50	100,00	30,00	-70,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.934.087,99	1.214.000,00	1.823.213,66	609.213,66	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.056.585,47	674.106,00	691.685,67	17.579,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.202.634,38	2.100.406,00	2.712.093,02	611.687,02	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.793.403,38	-8.095.443,00	-8.582.729,69	-487.286,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.058.617,69	-2.181.721,00	-2.091.872,19	89.848,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-273.026,20	-817.245,00	-268.607,51	548.637,49	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.836,24	0,00	-3.279,00	-3.279,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-828.518,27	-939.461,00	-722.351,17	217.109,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-10.955.401,78	-12.033.870,00	-11.668.839,56	365.030,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-7.752.767,40	-9.933.464,00	-8.956.746,54	976.717,46	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-7.752.767,40	-9.933.464,00	-8.956.746,54	976.717,46	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-7.752.767,40	-9.933.464,00	-8.956.746,54	976.717,46	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.234.616,52	-1.375.550,00	-1.255.619,65	119.930,35	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-8.987.383,92	-11.309.014,00	-10.212.366,19	1.096.647,81	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Le							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	211.932,42	212.000,00	197.163,69	-14.836,31	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-46,00	100,00	30,00	-70,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.858.662,90	1.214.000,00	1.898.638,75	684.638,75	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	326,00	150,00	153,00	3,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.070.875,32	1.426.450,00	2.095.985,44	669.535,44	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-6.653.650,26	-6.795.935,00	-7.242.719,82	-446.784,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.028.512,29	-2.139.360,00	-2.051.880,08	87.479,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-294.769,94	-817.245,00	-268.720,00	548.525,00	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	-2.071.516,17	-939.461,00	-656.015,27	283.445,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-11.048.448,66	-10.692.001,00	-10.219.335,17	472.665,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-8.977.573,34	-9.265.551,00	-8.123.349,73	1.142.201,27	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	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	-2.731,05	-9.000,00	-5.921,98	3.078,02	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 (= Zeilen 27..33)		-2.731,05	-9.000,00	-5.921,98	3.078,02	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.731,05	-7.000,00	-5.921,98	1.078,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Träg							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17.195.674,42	19.873.700,00	24.494.546,94	4.620.846,94	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	152.753,96	137.300,00	236.322,60	99.022,60	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		17.348.428,38	20.011.000,00	24.730.869,54	4.719.869,54	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-38.453,99	0,00	-32.246,60	-32.246,60	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	-1.814,21	-1.814,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-55,90	0,00	-349.875,43	-349.875,43	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-71.762.143,23	-75.799.950,00	-79.957.398,50	-4.157.448,50	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-71.800.653,12	-75.799.950,00	-80.341.334,74	-4.541.384,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-54.452.224,74	-55.788.950,00	-55.610.465,20	178.484,80	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-54.452.224,74	-55.788.950,00	-55.610.465,20	178.484,80	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-54.452.224,74	-55.788.950,00	-55.610.465,20	178.484,80	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-54.452.224,74	-55.788.950,00	-55.610.465,20	178.484,80	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägers							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17.195.674,42	19.873.700,00	24.148.321,25	4.274.621,25	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	169.551,91	137.300,00	214.505,14	77.205,14	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		17.365.226,33	20.011.000,00	24.362.826,39	4.351.826,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-38.453,99	0,00	-32.246,60	-32.246,60	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	-1.814,21	-1.814,21	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-114.357,76	0,00	-209.730,06	-209.730,06	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-77.089.828,12	-75.799.950,00	-80.168.336,53	-4.368.386,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-77.242.639,87	-75.799.950,00	-80.412.127,40	-4.612.177,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-59.877.413,54	-55.788.950,00	-56.049.301,01	-260.351,01	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3123 Kommunale Beschäftigungsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	834.955,98	1.288.659,00	686.567,82	-602.091,18	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		834.955,98	1.288.659,00	686.567,82	-602.091,18	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-964.120,43	-1.293.863,00	-574.766,63	719.096,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.743,75	-3.800,00	-21.258,95	-17.458,95	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-621.003,86	-490.200,00	-437.508,76	52.691,24	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-25,66	-796,00	-15,82	780,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.592.893,70	-1.788.659,00	-1.033.550,16	755.108,84	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-757.937,72	-500.000,00	-346.982,34	153.017,66	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-757.937,72	-500.000,00	-346.982,34	153.017,66	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-757.937,72	-500.000,00	-346.982,34	153.017,66	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-757.937,72	-500.000,00	-346.982,34	153.017,66	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3123 Kommunale Beschäftigungsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	720.677,33	1.288.659,00	798.360,61	-490.298,39	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		720.677,33	1.288.659,00	798.360,61	-490.298,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-964.120,43	-1.293.863,00	-574.766,63	719.096,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.565,72	-3.800,00	-21.130,11	-17.330,11	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-489.072,63	-490.200,00	-347.236,95	142.963,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-25,66	-796,00	-15,82	780,18	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.461.784,44	-1.788.659,00	-943.149,51	845.509,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-741.107,11	-500.000,00	-144.788,90	355.211,10	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	39.869,40	39.869,40	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	39.869,40	39.869,40	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	-18.455,49	-18.455,49	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	-2.505.431,16
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-56.499,78	-56.499,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		0,00	0,00	-74.955,27	-74.955,27	-2.505.431,16
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		0,00	0,00	-35.085,87	-35.085,87	-2.505.431,16
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	0,00	0,00	-35.085,87	-35.085,87	-2.505.431,16
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		0,00	0,00	-35.085,87	-35.085,87	-2.505.431,16
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		0,00	0,00	-35.085,87	-35.085,87	-2.505.431,16

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	-18.455,49	-18.455,49	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	-115,00	-115,00	-2.505.431,16
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-1,76	-1,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		0,00	0,00	-18.572,25	-18.572,25	-2.505.431,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		0,00	0,00	-18.572,25	-18.572,25	-2.505.431,16
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.575.244,15	11.772.000,00	11.597.984,55	-174.015,45	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	602.717,91	507.132,00	394.964,74	-112.167,26	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		11.177.962,06	12.279.332,00	11.992.949,29	-286.382,71	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.683.042,69	-9.913.910,00	-9.161.194,61	752.715,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.224.732,88	-1.557.262,00	-1.139.315,50	417.946,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-42.931,00	-99.500,00	-24.996,19	74.503,81	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 ordentliche Aufwendungen	54	-3.060.037,29	-3.224.412,00	-3.820.050,39	-595.638,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.010.743,86	-14.795.084,00	-14.145.556,69	649.527,31	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.832.781,80	-2.515.752,00	-2.152.607,40	363.144,60	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.832.781,80	-2.515.752,00	-2.152.607,40	363.144,60	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.832.781,80	-2.515.752,00	-2.152.607,40	363.144,60	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.199.558,78	-1.751.000,00	-1.558.233,14	192.766,86	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.032.340,58	-4.266.752,00	-3.710.840,54	555.911,46	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach de							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	11.643.646,15	11.772.000,00	11.580.984,55	-191.015,45	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		11.643.646,15	11.772.200,00	11.580.984,55	-191.215,45	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.978.159,99	-8.962.094,00	-8.447.114,96	514.979,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.207.017,78	-1.527.192,00	-1.117.472,98	409.719,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-47.505,49	-99.500,00	-27.060,33	72.439,67	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	-4.121.641,12	-3.224.412,00	-3.826.098,94	-601.686,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-13.354.324,38	-13.813.198,00	-13.417.747,21	395.450,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.710.678,23	-2.040.998,00	-1.836.762,66	204.235,34	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-3.000,00	0,00	3.000,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	40.688,20	26.600,00	54.767,92	28.167,92	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	34.317,57	15.000,00	42.035,11	27.035,11	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	813.771,12	1.848.680,00	2.823.414,50	974.734,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	30.501,89	22.658,00	22.186,01	-471,99	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		919.278,78	1.912.938,00	2.942.403,54	1.029.465,54	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-155.080,03	-190.074,00	-197.514,74	-7.440,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-64.278,95	-77.337,00	-77.019,26	317,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-26.570,56	-30.800,00	-32.821,16	-2.021,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.233,47	0,00	-1.882,73	-1.882,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.248.288,33	-1.968.800,00	-2.493.602,93	-524.802,93	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-251.738,91	-289.255,00	-287.972,93	1.282,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.747.190,25	-2.556.266,00	-3.090.813,75	-534.547,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.827.911,47	-643.328,00	-148.410,21	494.917,79	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.827.911,47	-643.328,00	-148.410,21	494.917,79	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.827.911,47	-643.328,00	-148.410,21	494.917,79	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-473.641,82	-308.839,00	-406.796,05	-97.957,05	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.301.553,29	-952.167,00	-555.206,26	396.960,74	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	42.671,03	26.600,00	49.490,69	22.890,69	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	31.334,56	15.000,00	44.695,24	29.695,24	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	813.771,12	1.848.680,00	2.823.414,50	974.734,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		887.776,71	1.890.280,00	2.917.600,43	1.027.320,43	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-121.958,26	-143.580,00	-150.252,16	-6.672,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-63.338,55	-75.831,00	-75.545,37	285,63	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-22.428,21	-30.800,00	-32.939,95	-2.139,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.190.852,29	-1.968.800,00	-2.539.980,67	-571.180,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-615.738,34	-289.255,00	-265.904,29	23.350,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.014.315,65	-2.508.266,00	-3.064.622,44	-556.356,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.126.538,94	-617.986,00	-147.022,01	470.963,99	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-1.139,02	-5.000,00	-2.861,06	2.138,94	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 (= Zeilen 27..33)		-1.139,02	-5.000,00	-2.861,06	2.138,94	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.139,02	-5.000,00	-2.861,06	2.138,94	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	8.500,00	5.000,00	7.400,00	2.400,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	177.542,08	129.700,00	178.837,65	49.137,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	300,00	25,00	-275,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	184.458,87	126.700,00	171.552,50	44.852,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	89.528,48	67.498,00	64.379,10	-3.118,90	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		460.029,43	329.198,00	422.194,25	92.996,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.446.587,39	-1.433.689,00	-1.567.486,64	-133.797,64	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-36.304,37	-41.294,00	-41.782,18	-488,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-122.909,28	-75.220,00	-80.080,06	-4.860,06	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.803,87	0,00	-99.739,67	-99.739,67	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-662.574,14	-915.000,00	-865.552,49	49.447,51	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-35.161,58	-138.667,00	-15.054,11	123.612,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.310.340,63	-2.603.870,00	-2.669.695,15	-65.825,15	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.850.311,20	-2.274.672,00	-2.247.500,90	27.171,10	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.850.311,20	-2.274.672,00	-2.247.500,90	27.171,10	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.850.311,20	-2.274.672,00	-2.247.500,90	27.171,10	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-600.424,71	-548.491,00	-715.785,94	-167.294,94	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.450.735,91	-2.823.163,00	-2.963.286,84	-140.123,84	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.316,00	5.000,00	7.400,00	2.400,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	174.398,50	129.700,00	177.908,42	48.208,42	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.147,10	300,00	25,00	-275,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	184.458,87	126.700,00	150.169,17	23.469,17	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	138,95	0,00	120,00	120,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		370.459,42	261.700,00	335.622,59	73.922,59	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.358.733,51	-1.323.290,00	-1.428.505,75	-105.215,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-35.760,96	-40.493,00	-40.983,12	-490,12	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-161.614,29	-75.220,00	-52.547,92	22.672,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-694.119,95	-915.000,00	-856.381,03	58.618,97	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-569.733,02	-139.767,00	-14.695,32	125.071,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.819.961,73	-2.493.770,00	-2.393.113,14	100.656,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.449.502,31	-2.232.070,00	-2.057.490,55	174.579,45	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-195,00	605,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	-800,00	-195,00	605,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-800,00	-195,00	605,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofp							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	225.209,30	191.700,00	244.197,22	52.497,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	672.763,97	1.491.110,00	1.387.241,21	-103.868,79	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	68.946,47	43.076,00	42.946,31	-129,69	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		966.919,74	1.725.886,00	1.674.384,74	-51.501,26	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-319.859,52	-339.275,00	-357.996,74	-18.721,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-142.498,32	-148.003,00	-148.459,69	-456,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-1.350,00	-762,40	587,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.516.796,33	-1.722.010,00	-1.531.743,79	190.266,21	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.952,53	-4.160,00	-3.619,22	540,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.981.106,70	-2.214.798,00	-2.042.581,84	172.216,16	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.014.186,96	-488.912,00	-368.197,10	120.714,90	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.014.186,96	-488.912,00	-368.197,10	120.714,90	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.014.186,96	-488.912,00	-368.197,10	120.714,90	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-39.700,00	-39.700,00	-38.718,16	981,84	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.053.886,96	-528.612,00	-406.915,26	121.696,74	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsoferf							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	219.282,83	191.700,00	236.441,42	44.741,42	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	672.763,97	1.491.110,00	1.387.241,21	-103.868,79	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		892.046,80	1.682.810,00	1.623.682,63	-59.127,37	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-250.007,66	-255.593,00	-271.503,07	-15.910,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-140.401,53	-145.148,00	-145.626,19	-478,19	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-1.350,00	-762,40	587,60	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.502.920,83	-1.722.010,00	-1.532.753,55	189.256,45	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.591,29	-4.160,00	-2.083,93	2.076,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.894.921,31	-2.128.261,00	-1.952.729,14	175.531,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.002.874,51	-445.451,00	-329.046,51	116.404,49	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Tr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	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	-26.348,00	-26.100,00	-26.347,00	-247,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.348.260,53	-3.105.200,00	-2.967.026,99	138.173,01	0,00
16	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.374.608,53	-3.131.300,00	-2.993.373,99	137.926,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.374.608,53	-3.128.300,00	-2.993.373,99	134.926,01	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.374.608,53	-3.128.300,00	-2.993.373,99	134.926,01	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.374.608,53	-3.128.300,00	-2.993.373,99	134.926,01	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-47.389,20	-52.500,00	-47.389,20	5.110,80	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.421.997,73	-3.180.800,00	-3.040.763,19	140.036,81	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Träg							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	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	-2.768.670,25	-3.105.200,00	-2.966.828,94	138.371,06	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-47.389,20	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.816.059,45	-3.105.200,00	-2.966.828,94	138.371,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.816.059,45	-3.102.200,00	-2.966.828,94	135.371,06	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.447.470,32	265.900,00	0,00	-265.900,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.734,85	90.344,00	61.123,38	-29.220,62	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		6.451.205,17	356.244,00	61.123,38	-295.120,62	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.964,64	-958.160,00	-616.591,03	341.568,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.642,50	-303.014,00	-177.705,66	125.308,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-3.310,00	0,00	3.310,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.180.922,05	0,00	-213,00	-213,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.221.477,73	-13.728,00	-15,59	13.712,41	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.418.006,92	-1.278.212,00	-794.525,28	483.686,72	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		33.198,25	-921.968,00	-733.401,90	188.566,10	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	33.198,25	-921.968,00	-733.401,90	188.566,10	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		33.198,25	-921.968,00	-733.401,90	188.566,10	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-61.700,00	0,00	61.700,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		33.198,25	-983.668,00	-733.401,90	250.266,10	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.753.063,50	265.900,00	-1.174,79	-267.074,79	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	25,00	0,00	-25,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.753.063,50	265.925,00	-1.174,79	-267.099,79	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.174,71	-776.163,00	-501.797,27	274.365,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.558,47	-297.066,00	-174.414,58	122.651,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-3.310,00	0,00	3.310,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.180.028,34	0,00	1.985,00	1.985,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.317.469,69	-13.728,00	-15,59	13.712,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-6.510.231,21	-1.090.267,00	-674.242,44	416.024,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		242.832,29	-824.342,00	-675.417,23	148.924,77	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	124.473,16	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	19.535,95	15.075,00	16.729,92	1.654,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		144.009,11	15.075,00	16.729,92	1.654,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-269.740,34	-312.981,00	-315.353,06	-2.372,06	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-38.015,11	-50.209,00	-63.310,34	-13.101,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.270,15	-1.100,00	-1.791,40	-691,40	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 ordentliche Aufwendungen	54	-130.946,03	-6.320,00	-3.818,96	2.501,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-439.971,63	-370.610,00	-384.273,76	-13.663,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-295.962,52	-355.535,00	-367.543,84	-12.008,84	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-295.962,52	-355.535,00	-367.543,84	-12.008,84	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-295.962,52	-355.535,00	-367.543,84	-12.008,84	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.786,29	-13.100,00	-36.750,33	-23.650,33	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-319.748,81	-368.635,00	-404.294,17	-35.659,17	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	128.240,14	0,00	359,00	359,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		128.240,14	0,00	359,00	359,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-250.711,88	-283.633,00	-277.709,24	5.923,76	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-37.442,13	-49.214,00	-62.063,26	-12.849,26	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.270,15	-1.100,00	-1.772,16	-672,16	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	-134.898,16	-6.320,00	-2.975,68	3.344,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-424.322,32	-340.267,00	-344.520,34	-4.253,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-296.082,18	-340.267,00	-344.161,34	-3.894,34	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	7.383,22	7.383,22	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	7.383,22	7.383,22	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	120,00	120,00	-394.218,30
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-26.587,31	-26.587,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		0,00	0,00	-26.467,31	-26.467,31	-394.218,30
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		0,00	0,00	-19.084,09	-19.084,09	-394.218,30
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	0,00	0,00	-19.084,09	-19.084,09	-394.218,30
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		0,00	0,00	-19.084,09	-19.084,09	-394.218,30
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	-3.181,50	-3.181,50	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		0,00	0,00	-22.265,59	-22.265,59	-394.218,30

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	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	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	-39,41	-39,41	-394.218,30
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		0,00	0,00	-39,41	-39,41	-394.218,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		0,00	0,00	-39,41	-39,41	-394.218,30
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.254,91	100,00	914.805,37	914.705,37	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	6.435,41	100,00	4.318,73	4.218,73	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	121,50	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	91.229,46	92.500,00	90.052,55	-2.447,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.073.511,26	2.635.000,00	2.356.373,95	-278.626,05	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	89.066,46	43.469,00	40.886,55	-2.582,45	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.261.619,00	2.771.269,00	3.406.437,15	635.168,15	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-805.220,07	-793.960,00	-851.013,54	-57.053,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-112.008,32	-123.513,00	-114.867,95	8.645,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-106.237,55	-113.250,00	-110.005,44	3.244,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-273.948,00	-273.600,00	-273.949,00	-349,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.595.377,72	-5.678.600,00	-5.232.863,82	445.736,18	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-43.286,68	-47.541,00	-177.091,65	-129.550,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.936.078,34	-7.030.464,00	-6.759.791,40	270.672,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.674.459,34	-4.259.195,00	-3.353.354,25	905.840,75	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-3.674.459,34	-4.259.195,00	-3.353.354,25	905.840,75	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.674.459,34	-4.259.195,00	-3.353.354,25	905.840,75	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-78.500,00	-78.500,00	-87.006,13	-8.506,13	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.752.959,34	-4.337.695,00	-3.440.360,38	897.334,62	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.104,91	100,00	900.413,61	900.313,61	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	100,00	5.608,80	5.508,80	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	121,50	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	102.849,00	92.500,00	93.923,85	1.423,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.073.511,26	2.635.000,00	2.206.221,95	-428.778,05	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	354,24	400,00	538,49	138,49	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.177.940,91	2.728.200,00	3.206.706,70	478.506,70	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-747.484,59	-718.939,00	-780.342,26	-61.403,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-110.368,74	-121.083,00	-112.685,68	8.397,32	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-115.787,10	-113.250,00	-97.380,83	15.869,17	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.629.578,89	-5.678.600,00	-5.144.179,38	534.420,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-42.821,59	-47.541,00	-47.306,05	234,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-6.646.040,91	-6.679.413,00	-6.181.894,20	497.518,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.468.100,00	-3.951.213,00	-2.975.187,50	976.025,50	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.638.472,24	11.406.100,00	11.732.550,94	326.450,94	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.683.906,77	2.274.000,00	3.059.711,55	785.711,55	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.526.938,53	3.200.100,00	3.969.086,70	768.986,70	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.330.701,80	9.841.745,00	10.827.238,13	985.493,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.234.151,68	2.331.640,00	3.653.685,73	1.322.045,73	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	824.367,94	684.454,00	1.055.170,31	370.716,31	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		30.238.538,96	29.738.039,00	34.297.443,36	4.559.404,36	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-34.672.439,16	-36.927.948,00	-37.267.864,12	-339.916,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-472.934,59	-686.290,00	-666.845,12	19.444,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.947.735,39	-5.402.371,73	-3.260.843,15	2.141.528,58	-1.854.754,99
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.244.579,00	-714.100,00	-1.599.995,78	-885.895,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-62.695.799,46	-69.961.180,00	-69.148.597,82	812.582,18	-924.995,54
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.975.092,93	-2.639.261,00	-3.427.423,43	-788.162,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-105.008.580,53	-116.331.150,73	-115.371.569,42	959.581,31	-2.779.750,53
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-74.770.041,57	-86.593.111,73	-81.074.126,06	5.518.985,67	-2.779.750,53
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-74.770.041,57	-86.593.111,73	-81.074.126,06	5.518.985,67	-2.779.750,53
24	+ außerordentliche Erträge	59	2.102,23	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-1.560,57	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		541,66	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-74.769.499,91	-86.593.111,73	-81.074.126,06	5.518.985,67	-2.779.750,53
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	17.100,00	17.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.264.377,51	-6.138.610,00	-6.183.688,37	-45.078,37	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-81.033.877,42	-92.731.721,73	-87.240.714,43	5.491.007,30	-2.779.750,53

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.553.245,65	11.175.200,00	11.618.941,44	443.741,44	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.750.282,87	2.274.000,00	3.077.438,59	803.438,59	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.213.904,44	3.200.100,00	3.635.319,23	435.219,23	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	9.991.168,46	9.841.745,00	10.617.708,47	775.963,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.298.566,05	2.331.640,00	3.643.663,08	1.312.023,08	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	39,99	25,00	0,00	-25,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	864,53	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		28.808.071,99	28.822.710,00	32.593.070,81	3.770.360,81	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-32.498.463,28	-35.259.689,00	-35.259.151,54	537,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-466.008,46	-672.948,00	-653.994,70	18.953,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.977.719,10	-5.402.371,73	-3.083.409,55	2.318.962,18	-1.854.754,99
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-63.385.334,53	-69.961.180,00	-69.712.962,35	248.217,65	-924.995,54
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.810.317,84	-2.613.561,00	-3.536.032,87	-922.471,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-108.137.843,21	-113.909.749,73	-112.245.551,01	1.664.198,72	-2.779.750,53
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-79.329.771,22	-85.087.039,73	-79.652.480,20	5.434.559,53	-2.779.750,53
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.948.557,76	2.675.065,20	1.408.655,12	-1.266.410,08	1.297.746,44
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.948.557,76	2.675.065,20	1.408.655,12	-1.266.410,08	1.297.746,44
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.123.405,13	-6.377.720,32	-3.285.724,53	3.091.995,79	-2.600.715,74
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-150.137,48	0,00	150.137,48	-90.000,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-331.080,72	-1.295.789,66	-466.346,95	829.442,71	-402.502,45
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.826,24	0,00	-49.190,36	-49.190,36	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 (= Zeilen 27..33)		-3.460.312,09	-7.823.647,46	-3.801.261,84	4.022.385,62	-3.093.218,19
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.511.754,33	-5.148.582,26	-2.392.606,72	2.755.975,54	-1.795.471,75

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	482.312,17	1.466.000,00	966.431,53	-499.568,47	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	801.401,35	540.000,00	548.831,02	8.831,02	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.889,15	0,00	117,60	117,60	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	109.114,07	135.000,00	119.133,44	-15.866,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	526.704,00	0,00	718.108,55	718.108,55	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	11.526,45	7.328,00	12.954,05	5.626,05	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.932.947,19	2.148.328,00	2.365.576,19	217.248,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-351.802,40	-732.284,00	-482.683,63	249.600,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-24.080,74	-25.880,00	-50.808,05	-24.928,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-25.980,80	-44.400,00	-20.057,31	24.342,69	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.256,17	0,00	-3.864,16	-3.864,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.832.571,38	-5.899.000,00	-4.241.977,03	1.657.022,97	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-235,64	-1.809,00	-1.359,47	449,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.237.927,13	-6.703.373,00	-4.800.749,65	1.902.623,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.304.979,94	-4.555.045,00	-2.435.173,46	2.119.871,54	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-3.304.979,94	-4.555.045,00	-2.435.173,46	2.119.871,54	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.304.979,94	-4.555.045,00	-2.435.173,46	2.119.871,54	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.304.979,94	-4.555.045,00	-2.435.173,46	2.119.871,54	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespfli							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	482.580,38	1.466.000,00	966.431,54	-499.568,46	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	977.416,98	540.000,00	546.029,67	6.029,67	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.228,03	0,00	1.068,74	1.068,74	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	101.811,23	135.000,00	113.679,97	-21.320,03	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	526.704,00	0,00	717.772,45	717.772,45	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.089.740,62	2.141.000,00	2.344.982,37	203.982,37	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-314.174,86	-693.788,00	-431.070,70	262.717,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-23.727,02	-25.406,00	-49.801,62	-24.395,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-23.106,04	-44.400,00	-21.826,87	22.573,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.791.088,76	-5.899.000,00	-4.401.325,46	1.497.674,54	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-244,59	-1.809,00	-1.174,75	634,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.152.341,27	-6.664.403,00	-4.905.199,40	1.759.203,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.062.600,65	-4.523.403,00	-2.560.217,03	1.963.185,97	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-428,40	-2.179,50	0,00	2.179,50	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 (= Zeilen 27..33)		-428,40	-2.179,50	0,00	2.179,50	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-428,40	-2.179,50	0,00	2.179,50	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.280,78	200,00	6.371,66	6.171,66	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	74.912,11	50.200,00	71.451,96	21.251,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	43.000,00	100,00	43.000,00	42.900,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.157,94	9.770,00	10.015,79	245,79	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		133.350,83	60.270,00	130.839,41	70.569,41	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-897.280,83	-818.488,00	-917.678,76	-99.190,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-16.591,51	-16.020,00	-18.558,27	-2.538,27	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-58.215,88	-32.300,00	-51.385,57	-19.085,57	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-23.134,00	-20.100,00	-21.561,98	-1.461,98	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-279.960,86	-304.600,00	-220.391,28	84.208,72	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.024,28	-4.560,00	-1.638,64	2.921,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.276.207,36	-1.196.068,00	-1.231.214,50	-35.146,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.142.856,53	-1.135.798,00	-1.100.375,09	35.422,91	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.142.856,53	-1.135.798,00	-1.100.375,09	35.422,91	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.142.856,53	-1.135.798,00	-1.100.375,09	35.422,91	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.800,00	-23.800,00	-23.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.166.656,53	-1.159.598,00	-1.124.175,09	35.422,91	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.280,78	200,00	6.371,66	6.171,66	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	74.912,11	50.200,00	71.451,96	21.251,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	43.000,00	100,00	43.000,00	42.900,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		121.192,89	50.500,00	120.823,62	70.323,62	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-861.887,36	-785.700,00	-885.081,62	-99.381,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.347,99	-15.708,00	-18.199,55	-2.491,55	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-66.430,76	-32.300,00	-47.312,88	-15.012,88	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-276.428,16	-304.600,00	-223.009,65	81.590,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-24.817,30	-4.560,00	-1.266,75	3.293,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.245.911,57	-1.142.868,00	-1.174.870,45	-32.002,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.124.718,68	-1.092.368,00	-1.054.046,83	38.321,17	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-5.000,00	-2.429,98	2.570,02	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	-787,19	-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 (= Zeilen 27..33)		-787,19	-5.800,00	-2.429,98	3.370,02	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-787,19	-5.800,00	-2.429,98	3.370,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendsch							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	107.543,89	2.072.400,00	2.063.473,99	-8.926,01	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.418,10	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	130.486,13	361.740,00	226.222,70	-135.517,30	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	44.887,87	89.916,00	63.277,66	-26.638,34	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		288.335,99	2.524.056,00	2.352.974,35	-171.081,65	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-953.802,05	-1.198.700,00	-1.128.021,98	70.678,02	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-232,96	-73.745,00	-39,89	73.705,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-427.079,69	-1.586.300,00	-270.619,14	1.315.680,86	-1.392.162,28
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.979,00	-200,00	-9.247,00	-9.047,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-29.699,30	-30.000,00	-25.559,26	4.440,74	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.127,76	-7.729,00	-11.596,81	-3.867,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.421.920,76	-2.896.674,00	-1.445.084,08	1.451.589,92	-1.392.162,28
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.133.584,77	-372.618,00	907.890,27	1.280.508,27	-1.392.162,28
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.133.584,77	-372.618,00	907.890,27	1.280.508,27	-1.392.162,28
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.133.584,77	-372.618,00	907.890,27	1.280.508,27	-1.392.162,28
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.845,24	-9.800,00	0,00	9.800,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.144.430,01	-382.418,00	907.890,27	1.290.308,27	-1.392.162,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	107.728,27	2.072.300,00	2.102.169,51	29.869,51	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	5.418,10	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	123.884,35	361.740,00	225.432,35	-136.307,65	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		237.030,72	2.434.040,00	2.327.601,86	-106.438,14	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-887.782,89	-1.125.789,00	-1.097.138,33	28.650,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-229,59	-72.343,00	-39,29	72.303,71	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-444.496,87	-1.586.300,00	-248.439,05	1.337.860,95	-1.392.162,28
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-28.944,36	-30.000,00	-19.570,06	10.429,94	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.719,06	-7.729,00	-8.103,46	-374,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.376.172,77	-2.822.161,00	-1.373.290,19	1.448.870,81	-1.392.162,28
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.139.142,05	-388.121,00	954.311,67	1.342.432,67	-1.392.162,28
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-5.782,59	-74.800,00	-1.250,00	73.550,00	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 (= Zeilen 27..33)		-5.782,59	-74.800,00	-1.250,00	73.550,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-5.782,59	-74.800,00	-1.250,00	73.550,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	22.974,27	22.900,00	16.074,00	-6.826,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	50.727,06	12.500,00	58.647,10	46.147,10	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	481,44	100,00	6.081,95	5.981,95	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		74.182,77	35.500,00	80.803,05	45.303,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-72.810,00	0,00	72.810,00	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	-674,00	-700,00	-674,00	26,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.736.342,68	-2.059.300,00	-2.242.866,98	-183.566,98	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	-30,00	0,00	30,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.737.016,68	-2.132.840,00	-2.243.540,98	-110.700,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.662.833,91	-2.097.340,00	-2.162.737,93	-65.397,93	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.662.833,91	-2.097.340,00	-2.162.737,93	-65.397,93	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.662.833,91	-2.097.340,00	-2.162.737,93	-65.397,93	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.662.833,91	-2.097.340,00	-2.162.737,93	-65.397,93	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	22.300,27	22.300,00	15.400,00	-6.900,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	51.113,56	12.500,00	58.076,60	45.576,60	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	481,44	100,00	6.081,95	5.981,95	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		73.895,27	34.900,00	79.558,55	44.658,55	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-72.810,00	0,00	72.810,00	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	-1.703.946,42	-2.059.300,00	-2.277.083,85	-217.783,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-30,00	0,00	30,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.703.946,42	-2.132.140,00	-2.277.083,85	-144.943,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.630.051,15	-2.097.240,00	-2.197.525,30	-100.285,30	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.700,00	76.700,00	116.435,81	39.735,81	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	792.211,12	612.900,00	750.938,28	138.038,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.200,00	100,00	2.400,00	2.300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	799.836,69	410.300,00	881.641,66	471.341,66	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.669.947,81	1.100.000,00	1.751.415,75	651.415,75	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	-52,50	-52,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.396.590,98	-16.131.500,00	-16.559.995,67	-428.495,67	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.250.753,09	-1.810.000,00	-2.546.339,75	-736.339,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.647.344,07	-17.941.500,00	-19.106.387,92	-1.164.887,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-16.977.396,26	-16.841.500,00	-17.354.972,17	-513.472,17	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-16.977.396,26	-16.841.500,00	-17.354.972,17	-513.472,17	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-16.977.396,26	-16.841.500,00	-17.354.972,17	-513.472,17	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-16.977.396,26	-16.841.500,00	-17.354.972,17	-513.472,17	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.700,00	76.700,00	116.435,81	39.735,81	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	791.485,94	612.900,00	743.672,67	130.772,67	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.200,00	100,00	2.400,00	2.300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	815.693,68	410.300,00	885.400,70	475.100,70	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.685.079,62	1.100.000,00	1.747.909,18	647.909,18	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	-16.297.126,05	-16.131.500,00	-16.557.568,45	-426.068,45	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.243.747,74	-1.810.000,00	-2.550.604,76	-740.604,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-18.540.873,79	-17.941.500,00	-19.108.173,21	-1.166.673,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-16.855.794,17	-16.841.500,00	-17.360.264,03	-518.764,03	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilf

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	89.861,89	76.600,00	167.529,50	90.929,50	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	227.362,04	288.000,00	245.606,61	-42.393,39	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.453,00	0,00	605,00	605,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	150.248,87	294.600,00	278.211,76	-16.388,24	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		468.925,80	659.200,00	691.952,87	32.752,87	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	-4.637.975,30	-5.061.900,00	-4.609.595,78	452.304,22	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-173.059,97	-195.500,00	-265.509,09	-70.009,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.811.035,27	-5.257.400,00	-4.875.104,87	382.295,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.342.109,47	-4.598.200,00	-4.183.152,00	415.048,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-4.342.109,47	-4.598.200,00	-4.183.152,00	415.048,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.342.109,47	-4.598.200,00	-4.183.152,00	415.048,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-4.342.109,47	-4.598.200,00	-4.183.152,00	415.048,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	147.380,89	76.600,00	167.529,50	90.929,50	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	227.296,96	288.000,00	245.939,92	-42.060,08	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.453,00	0,00	605,00	605,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	150.248,87	294.600,00	278.211,76	-16.388,24	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		526.379,72	659.200,00	692.286,18	33.086,18	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	-4.622.623,66	-5.061.900,00	-4.609.225,78	452.674,22	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-173.059,97	-195.500,00	-265.509,09	-70.009,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.795.683,63	-5.257.400,00	-4.874.734,87	382.665,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.269.303,91	-4.598.200,00	-4.182.448,69	415.751,31	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandsschaft, Gerichtshilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	114.702,50	108.000,00	115.180,94	7.180,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.900,59	54.832,00	68.746,00	13.914,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		119.603,09	162.832,00	183.926,94	21.094,94	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-106.458,29	-593.873,00	-673.302,43	-79.429,43	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.321,15	-133.335,00	-159.156,38	-25.821,38	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.523,38	-6.145,00	-1.221,86	4.923,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-85,75	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.421,83	-12.388,00	-2.647,94	9.740,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-112.810,40	-745.841,00	-836.328,61	-90.487,61	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		6.792,69	-583.009,00	-652.401,67	-69.392,67	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	6.792,69	-583.009,00	-652.401,67	-69.392,67	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		6.792,69	-583.009,00	-652.401,67	-69.392,67	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	256,50	256,50	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.516,93	-47.040,00	-15.571,54	31.468,46	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-19.724,24	-630.049,00	-667.716,71	-37.667,71	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandsschaft, Gerichtshilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	117.732,00	108.000,00	116.411,44	8.411,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	25,00	0,00	-25,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		117.732,00	108.025,00	116.411,44	8.386,44	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-68.698,44	-503.642,00	-536.567,17	-32.925,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.279,14	-130.746,00	-156.083,04	-25.337,04	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.523,38	-6.145,00	-1.158,15	4.986,85	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-145,25	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-16.008,39	-12.388,00	-14.703,57	-2.315,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-88.654,60	-653.021,00	-708.511,93	-55.490,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		29.077,40	-544.996,00	-592.100,49	-47.104,49	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohn							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	10,00	9.250,00	9.240,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	84,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.330,93	0,00	357,72	357,72	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	76.867,07	72.821,00	120.283,81	47.462,81	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		78.282,50	72.931,00	129.891,53	56.960,53	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.957.302,05	-4.631.780,00	-5.390.161,95	-758.381,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-144.496,45	-136.554,00	-155.323,59	-18.769,59	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-61.302,54	-79.810,00	-47.086,10	32.723,90	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-380,00	0,00	-1.680,00	-1.680,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-48.954,76	-50.000,00	-41.797,97	8.202,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-124.737,09	-87.642,00	-143.035,74	-55.393,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.337.172,89	-4.985.786,00	-5.779.085,35	-793.299,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.258.890,39	-4.912.855,00	-5.649.193,82	-736.338,82	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-5.258.890,39	-4.912.855,00	-5.649.193,82	-736.338,82	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.258.890,39	-4.912.855,00	-5.649.193,82	-736.338,82	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-625.889,37	-348.850,00	-493.734,67	-144.884,67	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-5.884.779,76	-5.261.705,00	-6.142.928,49	-881.223,49	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne L							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	10,00	9.250,00	9.240,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	70,50	70,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.330,93	0,00	357,72	357,72	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.330,93	110,00	9.678,22	9.568,22	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.622.328,95	-4.422.026,00	-4.984.019,09	-561.993,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-142.427,02	-133.824,00	-152.322,79	-18.498,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-75.295,80	-79.810,00	-40.865,75	38.944,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-55.157,46	-50.000,00	-55.972,30	-5.972,30	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-400.994,31	-87.642,00	-131.663,54	-44.021,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.296.203,54	-4.773.302,00	-5.364.843,47	-591.541,47	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-5.294.872,61	-4.773.192,00	-5.355.165,25	-581.973,25	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-5.826,24	0,00	-6.311,76	-6.311,76	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 (= Zeilen 27..33)		-5.826,24	0,00	-6.311,76	-6.311,76	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-5.826,24	0,00	-6.311,76	-6.311,76	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.723.765,17	7.658.630,00	8.362.514,03	703.884,03	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.735.833,89	800.000,00	1.275.015,37	475.015,37	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.524.964,88	3.200.000,00	3.968.969,10	768.969,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.046.622,74	3.952.200,00	4.488.252,49	536.052,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.580.784,17	1.264.800,00	1.500.061,39	235.261,39	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	448.631,27	335.874,00	594.997,86	259.123,86	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		19.060.602,12	17.211.504,00	20.189.810,24	2.978.306,24	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-20.280.376,62	-21.476.153,00	-21.465.421,31	10.731,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-224.443,70	-253.368,00	-210.116,60	43.251,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.585.714,79	-2.866.022,86	-2.040.798,94	825.223,92	-423.735,32
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.147.295,10	-652.700,00	-1.493.450,57	-840.750,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.851.807,92	-37.000.080,00	-37.353.059,00	-352.979,00	-849.421,32
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-252.689,06	-347.849,00	-286.562,63	61.286,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-54.342.327,19	-62.596.172,86	-62.849.409,05	-253.236,19	-1.273.156,64
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-35.281.725,07	-45.384.668,86	-42.659.598,81	2.725.070,05	-1.273.156,64
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-35.281.725,07	-45.384.668,86	-42.659.598,81	2.725.070,05	-1.273.156,64
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-35.281.725,07	-45.384.668,86	-42.659.598,81	2.725.070,05	-1.273.156,64
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.479.401,70	-4.568.980,00	-4.740.037,18	-171.057,18	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-39.761.126,77	-49.953.648,86	-47.399.635,99	2.554.012,87	-1.273.156,64

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	6.603.225,24	7.461.230,00	8.229.792,48	768.562,48	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.626.598,12	800.000,00	1.338.580,65	538.580,65	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.212.676,41	3.200.000,00	3.634.179,99	434.179,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.847.696,06	3.952.200,00	4.290.182,42	337.982,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.635.943,33	1.264.800,00	1.487.406,15	222.606,15	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		17.926.139,16	16.678.230,00	18.980.141,69	2.301.911,69	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-19.317.070,23	-20.655.847,00	-20.620.789,09	35.057,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-221.145,00	-248.448,00	-206.100,30	42.347,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.574.448,26	-2.866.022,86	-1.920.029,92	945.992,94	-423.735,32
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-31.896.196,46	-37.000.080,00	-37.734.281,18	-734.201,18	-849.421,32
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.865.678,76	-321.549,00	-297.722,48	23.826,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-57.874.538,71	-61.091.946,86	-60.778.922,97	313.023,89	-1.273.156,64
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-39.948.399,55	-44.413.716,86	-41.798.781,28	2.614.935,58	-1.273.156,64
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.948.557,76	2.675.065,20	1.408.655,12	-1.266.410,08	1.297.746,44
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.948.557,76	2.675.065,20	1.408.655,12	-1.266.410,08	1.297.746,44
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.119.694,19	-6.282.720,32	-3.268.556,99	3.014.163,33	-2.589.215,74
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	-226.986,26	-1.135.610,16	-432.813,74	702.796,42	-385.620,01
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 (= Zeilen 27..33)		-3.346.680,45	-7.418.330,48	-3.701.370,73	3.716.959,75	-2.974.835,75
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.398.122,69	-4.743.265,28	-2.292.715,61	2.450.549,67	-1.677.089,31

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	132.011,24	32.860,00	29.692,08	-3.167,92	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	67.672,43	20.400,00	174.301,51	153.901,51	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.906,74	600,00	2.123,00	1.523,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	121.274,55	44.693,00	48.104,51	3.411,51	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		325.864,96	98.653,00	254.221,10	155.568,10	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.536.140,19	-2.698.895,00	-2.592.825,49	106.069,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-34.582,15	-33.848,00	-34.211,15	-363,15	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-480.383,91	-579.093,87	-540.806,15	38.287,72	-38.857,39
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-57.070,48	-39.400,00	-65.215,57	-25.815,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.452.060,00	-2.495.600,00	-2.550.947,81	-55.347,81	-75.574,22
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-49.413,08	-59.281,00	-47.888,12	11.392,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.609.649,81	-5.906.117,87	-5.831.894,29	74.223,58	-114.431,61
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.283.784,85	-5.807.464,87	-5.577.673,19	229.791,68	-114.431,61
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-5.283.784,85	-5.807.464,87	-5.577.673,19	229.791,68	-114.431,61
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.283.791,85	-5.807.464,87	-5.577.673,19	229.791,68	-114.431,61
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-693.903,50	-682.000,00	-527.928,08	154.071,92	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-5.977.695,35	-6.489.464,87	-6.105.601,27	383.863,60	-114.431,61

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	109.672,24	60,00	10.323,08	10.263,08	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	67.672,43	20.400,00	138.767,42	118.367,42	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.956,74	600,00	1.869,00	1.269,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		182.301,41	21.160,00	150.959,50	129.799,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.363.012,14	-2.529.706,00	-2.420.102,42	109.603,58	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-34.075,37	-33.174,00	-33.557,79	-383,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-471.165,43	-579.093,87	-519.659,80	59.434,07	-38.857,39
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.267.256,00	-2.495.600,00	-2.554.330,00	-58.730,00	-75.574,22
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-661.548,74	-59.281,00	-46.280,21	13.000,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.797.057,68	-5.696.854,87	-5.573.930,22	122.924,65	-114.431,61
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-5.614.756,27	-5.675.694,87	-5.422.970,72	252.724,15	-114.431,61
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.752,87	-90.000,00	-14.425,78	75.574,22	-11.500,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-150.137,48	0,00	150.137,48	-90.000,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-90.341,18	-64.900,00	-28.072,60	36.827,40	-16.882,44
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	-42.878,60	-42.878,60	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 (= Zeilen 27..33)		-94.094,05	-305.037,48	-85.376,98	219.660,50	-118.382,44
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-94.094,05	-305.037,48	-85.376,98	219.660,50	-118.382,44

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljähri							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.303,61	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.977.790,64	5.595.545,00	6.028.091,30	432.546,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.279,45	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	104.122,20	69.220,00	136.790,63	67.570,63	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		6.086.495,90	5.664.765,00	6.166.031,93	501.266,93	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.589.276,73	-4.704.965,00	-4.617.768,57	87.196,43	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.185,93	-13.540,00	-38.631,19	-25.091,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-307.534,40	-208.300,00	-288.868,08	-80.568,08	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.790,25	-1.000,00	-4.250,00	-3.250,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.429.750,53	-929.100,00	-1.302.407,04	-373.307,04	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-118.631,13	-112.473,00	-120.845,24	-8.372,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.475.168,97	-5.969.378,00	-6.372.770,12	-403.392,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-388.673,07	-304.613,00	-206.738,19	97.874,81	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-388.673,07	-304.613,00	-206.738,19	97.874,81	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	2.102,23	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-1.553,57	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		548,66	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-388.124,41	-304.613,00	-206.738,19	97.874,81	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	16.843,50	16.843,50	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-404.020,77	-458.140,00	-382.616,90	75.523,10	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-792.145,18	-762.753,00	-572.511,59	190.241,41	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige,							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.658,36	0,00	1.609,52	1.609,52	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.841.407,32	5.595.545,00	6.021.108,68	425.563,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.279,45	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	39,99	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	864,53	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.847.249,65	5.595.545,00	6.022.718,20	427.173,20	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.063.508,41	-4.470.381,00	-4.284.383,12	185.997,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.777,33	-13.299,00	-37.890,32	-24.591,32	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-321.252,56	-208.300,00	-284.117,13	-75.817,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.446.421,95	-929.100,00	-1.280.595,62	-351.495,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-409.498,98	-113.073,00	-219.004,26	-105.931,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-6.266.459,23	-5.734.153,00	-6.105.990,45	-371.837,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-419.209,58	-138.608,00	-83.272,25	55.335,75	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	41,93	0,00	-311,78	-311,78	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	-6.755,10	-17.500,00	-4.210,61	13.289,39	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 (= Zeilen 27..33)		-6.713,17	-17.500,00	-4.522,39	12.977,61	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-6.713,17	-17.500,00	-4.522,39	12.977,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 41-42 Gesundheit und Sport

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	381.702,24	376.700,00	432.334,18	55.634,18	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	293.092,46	256.000,00	573.304,77	317.304,77	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	524.911,38	644.150,00	638.711,95	-5.438,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	268.838,99	350.300,00	-2.622,59	-352.922,59	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	920.554,46	488.843,00	742.317,74	253.474,74	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.389.099,53	2.115.993,00	2.384.086,05	268.093,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.450.905,97	-4.751.387,00	-4.695.985,95	55.401,05	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-425.932,72	-417.395,00	-427.714,95	-10.319,95	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.329.846,70	-2.751.118,16	-1.860.326,33	890.791,83	-405.663,89
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-772.260,85	-612.300,00	-1.024.074,06	-411.774,06	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.588.913,40	-4.396.704,90	-4.242.847,51	153.857,39	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-491.790,14	-272.512,00	-218.752,17	53.759,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-12.059.649,78	-13.201.417,06	-12.469.700,97	731.716,09	-405.663,89
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-9.670.550,25	-11.085.424,06	-10.085.614,92	999.809,14	-405.663,89
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-9.670.550,25	-11.085.424,06	-10.085.614,92	999.809,14	-405.663,89
24	+ außerordentliche Erträge	59	626,17	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		626,17	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.669.924,08	-11.085.424,06	-10.085.614,92	999.809,14	-405.663,89
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	374,38	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.953.697,73	-4.958.800,00	-4.825.223,23	133.576,77	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-14.623.247,43	-16.044.224,06	-14.910.838,15	1.133.385,91	-405.663,89

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	281.372,98	274.400,00	309.399,18	34.999,18	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	288.068,47	256.000,00	558.301,35	302.301,35	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	555.599,00	644.150,00	620.822,93	-23.327,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	303.391,04	350.300,00	957,76	-349.342,24	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	312.260,51	225.600,00	393.863,72	168.263,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.740.692,00	1.750.450,00	1.883.384,94	132.934,94	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.040.015,70	-4.328.924,00	-4.278.698,60	50.225,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-419.737,01	-408.776,00	-419.520,01	-10.744,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.523.797,70	-2.751.118,16	-1.999.788,33	751.329,83	-405.663,89
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.693.661,54	-4.396.704,90	-4.222.387,09	174.317,81	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.697.189,32	-404.812,00	-271.791,66	133.020,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-15.374.401,27	-12.290.335,06	-11.192.185,69	1.098.149,37	-405.663,89
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-13.633.709,27	-10.539.885,06	-9.308.800,75	1.231.084,31	-405.663,89
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.875.144,98	2.046.535,48	3.667.519,24	1.620.983,76	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	5.078,90	5.078,90	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	600,00	599,97	-0,03	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.875.744,95	2.047.135,48	3.673.198,11	1.626.062,63	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.300.627,83	-1.928.972,17	-3.570.938,61	-1.641.966,44	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	-57.731,89	-157.228,00	-144.593,28	12.634,72	-58.981,73
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.433.497,18	-953.272,89	-551.020,19	402.252,70	-206.726,56
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 (= Zeilen 27..33)		-2.791.856,90	-3.039.473,06	-4.266.552,08	-1.227.079,02	-265.708,29
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-916.111,95	-992.337,58	-593.353,97	398.983,61	-265.708,29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	81.101,61	1.628,00	134.810,91	133.182,91	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		81.101,61	1.628,00	134.810,91	133.182,91	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.343,89	-12.932,00	-7.851,96	5.080,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.301,67	-5.298,00	-3.294,07	2.003,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-299.470,83	-218.200,00	-410.836,99	-192.636,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.695.488,80	-3.491.200,00	-3.449.330,01	41.869,99	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,24	-4,00	-0,20	3,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.008.605,43	-3.727.634,00	-3.871.313,23	-143.679,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.927.503,82	-3.726.006,00	-3.736.502,32	-10.496,32	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.927.503,82	-3.726.006,00	-3.736.502,32	-10.496,32	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.927.503,82	-3.726.006,00	-3.736.502,32	-10.496,32	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.927.503,82	-3.726.006,00	-3.736.502,32	-10.496,32	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.375,78	-9.720,00	-5.922,04	3.797,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.242,53	-5.188,00	-3.230,64	1.957,36	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	-2.799.388,80	-3.491.200,00	-3.449.330,01	41.869,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,24	-4,00	-0,20	3,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.811.007,35	-3.506.112,00	-3.458.482,89	47.629,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.811.007,35	-3.506.112,00	-3.458.482,89	47.629,11	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.088.454,52	1.640.645,48	3.261.629,24	1.620.983,76	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.088.454,52	1.640.645,48	3.261.629,24	1.620.983,76	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.300.627,83	-1.928.972,17	-3.547.938,61	-1.618.966,44	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 (= Zeilen 27..33)		-1.300.627,83	-1.928.972,17	-3.547.938,61	-1.618.966,44	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-212.173,31	-288.326,69	-286.309,37	2.017,32	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	263.490,10	253.300,00	257.382,18	4.082,18	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	215.113,21	180.000,00	502.623,21	322.623,21	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.720,21	8.100,00	15.087,58	6.987,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	266.931,36	330.000,00	-2.316,00	-332.316,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	228.936,42	219.267,00	219.210,82	-56,18	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		985.191,30	990.667,00	992.027,79	1.360,79	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.192.632,24	-3.531.102,00	-3.399.649,80	131.452,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-260.402,38	-281.964,00	-259.605,00	22.359,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-254.890,99	-243.400,00	-191.168,14	52.231,86	-24.163,89
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-19.351,02	-9.500,00	-27.869,31	-18.369,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-193.313,00	-190.000,00	-171.628,00	18.372,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-119.092,00	-114.382,00	-122.093,73	-7.711,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.039.681,63	-4.370.348,00	-4.172.013,98	198.334,02	-24.163,89
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.054.490,33	-3.379.681,00	-3.179.986,19	199.694,81	-24.163,89
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-3.054.490,33	-3.379.681,00	-3.179.986,19	199.694,81	-24.163,89
24	+ außerordentliche Erträge	59	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.054.450,33	-3.379.681,00	-3.179.986,19	199.694,81	-24.163,89
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	374,38	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-363.557,03	-390.000,00	-370.057,81	19.942,19	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-3.417.632,98	-3.769.681,00	-3.550.044,00	219.637,00	-24.163,89

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	268.197,61	250.000,00	253.899,18	3.899,18	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	206.672,68	180.000,00	493.411,08	313.411,08	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.705,06	8.100,00	14.817,33	6.717,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	301.729,76	330.000,00	428,00	-329.572,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.737,15	-3.000,00	4.726,50	7.726,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		793.042,26	765.100,00	767.322,09	2.222,09	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.939.898,94	-3.277.545,00	-3.165.883,36	111.661,64	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-256.648,55	-276.095,00	-254.613,30	21.481,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-237.772,25	-243.400,00	-218.463,30	24.936,70	-24.163,89
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-193.408,00	-190.000,00	-172.123,00	17.877,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-457.457,58	-114.382,00	-128.704,58	-14.322,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.085.185,32	-4.101.422,00	-3.939.787,54	161.634,46	-24.163,89
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.292.143,06	-3.336.322,00	-3.172.465,45	163.856,55	-24.163,89
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	600,00	599,97	-0,03	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		599,97	600,00	599,97	-0,03	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	-47.441,27	-135.028,00	-66.822,30	68.205,70	-58.981,73
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 (= Zeilen 27..33)		-47.441,27	-135.028,00	-66.822,30	68.205,70	-58.981,73
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-46.841,30	-134.428,00	-66.222,33	68.205,67	-58.981,73

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	77.969,70	76.000,00	70.669,03	-5.330,97	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.601,04	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	10.450,07	6.899,00	6.395,85	-503,15	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		90.020,81	82.899,00	77.064,88	-5.834,12	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-71.782,50	-76.218,00	-75.013,28	1.204,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-22.304,34	-22.833,00	-22.160,27	672,73	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.392,35	-2.500,00	-2.391,28	108,72	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.930,00	-14.900,00	-14.928,00	-28,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-189.939,57	-1.228,00	-2.053,29	-825,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-301.348,76	-117.679,00	-116.546,12	1.132,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-211.327,95	-34.780,00	-39.481,24	-4.701,24	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-211.327,95	-34.780,00	-39.481,24	-4.701,24	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-211.327,95	-34.780,00	-39.481,24	-4.701,24	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-16.675,80	-20.000,00	-19.592,83	407,17	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-228.003,75	-54.780,00	-59.074,07	-4.294,07	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	80.986,76	76.000,00	64.890,27	-11.109,73	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.071,28	0,00	529,76	529,76	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		82.058,04	76.000,00	65.420,03	-10.579,97	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-60.961,98	-62.640,00	-62.094,85	545,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-21.979,14	-22.370,00	-21.735,46	634,54	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.379,95	-2.500,00	-2.187,32	312,68	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	-18.693,42	-4.828,00	-1.079,43	3.748,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-104.014,49	-92.338,00	-87.097,06	5.240,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-21.956,45	-16.338,00	-21.677,03	-5.339,03	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	13.146,60	23.500,00	54.700,00	31.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5,38	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	35.969,33	22.819,00	23.466,92	647,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		49.121,31	46.319,00	78.166,92	31.847,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-316.867,95	-355.714,00	-360.209,35	-4.495,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-70.666,06	-74.897,00	-80.919,75	-6.022,75	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-25.456,60	-40.100,00	-56.697,26	-16.597,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-35.917,00	-40.300,00	-33.998,00	6.302,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-613.234,98	-632.204,90	-534.212,88	97.992,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9.249,30	-10.116,00	-17.648,22	-7.532,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.071.391,89	-1.153.331,90	-1.083.685,46	69.646,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.022.270,58	-1.107.012,90	-1.005.518,54	101.494,36	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.022.270,58	-1.107.012,90	-1.005.518,54	101.494,36	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	71,24	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		71,24	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.022.199,34	-1.107.012,90	-1.005.518,54	101.494,36	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-47.905,91	-46.000,00	-47.599,14	-1.599,14	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.070.105,25	-1.153.012,90	-1.053.117,68	99.895,22	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	13.146,60	23.500,00	54.700,00	31.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	409,03	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5,38	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	114,62	0,00	130,00	130,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.265,63	23.500,00	54.830,00	31.330,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-259.690,40	-283.668,00	-287.361,58	-3.693,58	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-69.607,76	-73.362,00	-79.372,47	-6.010,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.456,60	-40.100,00	-71.544,81	-31.444,81	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-613.188,12	-632.204,90	-518.742,72	113.462,18	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-55.468,95	-10.116,00	-7.189,00	2.927,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.008.411,83	-1.039.450,90	-964.210,58	75.240,32	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-994.146,20	-1.015.950,90	-909.380,58	106.570,32	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	105.065,54	99.900,00	120.252,00	20.352,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	9,55	0,00	12,53	12,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	514.185,79	636.050,00	623.624,37	-12.425,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	306,59	20.300,00	-306,59	-20.606,59	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	564.097,03	238.230,00	358.433,24	120.203,24	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.183.664,50	994.480,00	1.102.015,55	107.535,55	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-860.279,39	-775.421,00	-853.261,56	-77.840,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-68.258,27	-32.403,00	-61.735,86	-29.332,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.047.106,76	-2.465.118,16	-1.610.069,65	855.048,51	-381.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-402.592,00	-329.400,00	-536.441,76	-207.041,76	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.876,62	-83.300,00	-87.676,62	-4.376,62	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-173.509,03	-146.782,00	-76.956,73	69.825,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.638.622,07	-3.832.424,16	-3.226.142,18	606.281,98	-381.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.454.957,57	-2.837.944,16	-2.124.126,63	713.817,53	-381.500,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.454.957,57	-2.837.944,16	-2.124.126,63	713.817,53	-381.500,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	514,93	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		514,93	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.454.442,64	-2.837.944,16	-2.124.126,63	713.817,53	-381.500,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.525.558,99	-4.502.800,00	-4.387.973,45	114.826,55	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-6.980.001,63	-7.340.744,16	-6.512.100,08	828.644,08	-381.500,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	28,77	900,00	800,00	-100,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	544.888,56	636.050,00	606.005,60	-30.044,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	20.300,00	0,00	-20.300,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	306.408,74	228.600,00	389.007,22	160.407,22	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		851.326,07	885.850,00	995.812,82	109.962,82	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-772.088,60	-695.351,00	-757.436,77	-62.085,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-67.259,03	-31.761,00	-60.568,14	-28.807,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.273.188,90	-2.465.118,16	-1.707.592,90	757.525,26	-381.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-87.676,62	-83.300,00	-82.191,36	1.108,64	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.165.569,13	-275.482,00	-134.818,45	140.663,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-7.365.782,28	-3.551.012,16	-2.742.607,62	808.404,54	-381.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-6.514.456,21	-2.665.162,16	-1.746.794,80	918.367,36	-381.500,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	786.690,46	405.890,00	405.890,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	5.078,90	5.078,90	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		786.690,46	405.890,00	410.968,90	5.078,90	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-23.000,00	-23.000,00	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	-10.290,62	-22.200,00	-77.770,98	-55.570,98	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	-1.433.497,18	-953.272,89	-551.020,19	402.252,70	-206.726,56
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 (= Zeilen 27..33)		-1.443.787,80	-975.472,89	-651.791,17	323.681,72	-206.726,56
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-657.097,34	-569.582,89	-240.822,27	328.760,62	-206.726,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Woh

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	195.582,82	257.600,00	126.516,02	-131.083,98	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.120.253,48	1.479.400,00	1.670.624,04	191.224,04	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	28.457,26	37.100,00	22.179,91	-14.920,09	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.671,26	171.000,00	162.289,30	-8.710,70	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	832.602,63	636.524,00	805.398,75	168.874,75	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	18.624,00	18.500,00	6.183,79	-12.316,21	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.447,60	0,00	65,20	65,20	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.359.743,85	2.600.124,00	2.793.269,01	193.145,01	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.407.385,33	-7.821.908,00	-7.656.853,09	165.054,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-891.510,25	-897.098,00	-868.367,27	28.730,73	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-982.353,57	-1.649.243,82	-1.013.241,25	636.002,57	-679.330,61
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.370.306,75	-1.321.100,00	-1.869.739,87	-548.639,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-139.303,91	-212.700,00	-147.746,81	64.953,19	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-992.874,98	-194.073,74	-163.011,74	31.062,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-11.783.734,79	-12.096.123,56	-11.718.960,03	377.163,53	-679.330,61
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-9.423.990,94	-9.495.999,56	-8.925.691,02	570.308,54	-679.330,61
20	+ Finanzerträge	46	21.034,65	25.200,00	25.260,00	60,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		21.034,65	25.200,00	25.260,00	60,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-9.402.956,29	-9.470.799,56	-8.900.431,02	570.368,54	-679.330,61
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-1.777,87	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-1.777,87	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.404.734,16	-9.470.799,56	-8.900.431,02	570.368,54	-679.330,61
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	7.900,00	-8.900,00	10.910,95	19.810,95	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-852.154,38	-765.631,00	-782.987,70	-17.356,70	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-10.248.988,54	-10.245.330,56	-9.672.507,77	572.822,79	-679.330,61

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	98.976,74	231.900,00	185.711,10	-46.188,90	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.151.576,62	1.477.500,00	1.544.445,10	66.945,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	29.515,48	37.100,00	22.329,46	-14.770,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	167.830,74	171.000,00	161.224,57	-9.775,43	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	19.973,46	2.700,00	7.232,93	4.532,93	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	21.042,46	25.200,00	25.260,98	60,98	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.488.915,50	1.945.400,00	1.946.216,14	816,14	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-6.694.937,97	-7.079.582,00	-6.931.238,99	148.343,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-878.502,06	-878.645,00	-851.667,17	26.977,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-858.083,68	-1.649.243,82	-1.123.823,07	525.420,75	-679.330,61
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-87.558,81	-212.700,00	-184.024,02	28.675,98	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.368.328,13	-194.073,74	-383.273,20	-189.199,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-9.887.410,65	-10.014.244,56	-9.474.026,45	540.218,11	-679.330,61
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-8.398.495,15	-8.068.844,56	-7.527.810,31	541.034,25	-679.330,61
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	368.951,98	1.611.495,02	640.634,78	-970.860,24	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	63.911,45	63.911,45	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.033,85	800,00	5.501,00	4.701,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.472.111,13	1.434.200,00	1.430.154,98	-4.045,02	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	81.206,52	0,00	101.490,35	101.490,35	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.924.303,48	3.046.495,02	2.241.692,56	-804.802,46	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.774.480,73	-6.752.381,45	-2.148.109,44	4.604.272,01	-1.271.393,50
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-4.075,04	-1.342.568,61	-135.690,86	1.206.877,75	-423.615,45
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-39.306,45	-162.197,50	-88.536,79	73.660,71	-61.119,65
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.304.413,89	-3.313.190,73	-2.465.786,77	847.403,96	-904.808,65
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-56.500,00	-22.600,00	0,00	22.600,00	-22.600,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-4.178.776,11	-11.592.938,29	-4.838.123,86	6.754.814,43	-2.683.537,25
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.254.472,63	-8.546.443,27	-2.596.431,30	5.950.011,97	-2.683.537,25

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	119.734,74	125.700,00	82.216,02	-43.483,98	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	69.138,73	114.400,00	59.307,23	-55.092,77	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	28.457,26	22.100,00	22.179,91	79,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.436,20	14.300,00	6.099,20	-8.200,80	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	715.997,41	513.932,00	647.998,64	134.066,64	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	18.624,00	18.500,00	6.183,79	-12.316,21	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.447,60	0,00	65,20	65,20	0,00
10	= ordentliche Erträge		956.940,74	808.932,00	824.061,99	15.129,99	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.961.695,36	-6.195.671,00	-6.049.409,18	146.261,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-737.395,71	-722.429,00	-704.758,66	17.670,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-863.818,66	-1.443.608,43	-949.829,10	493.779,33	-367.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-893.399,75	-812.300,00	-993.590,44	-181.290,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-10.219,40	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-773.577,04	-132.093,74	-112.019,29	20.074,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-9.240.105,92	-9.306.202,17	-8.809.606,67	496.595,50	-367.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-8.283.165,18	-8.497.270,17	-7.985.544,68	511.725,49	-367.500,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-8.283.165,18	-8.497.270,17	-7.985.544,68	511.725,49	-367.500,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-1.777,87	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-1.777,87	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-8.284.943,05	-8.497.270,17	-7.985.544,68	511.725,49	-367.500,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	7.900,00	-8.900,00	10.871,17	19.771,17	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-638.280,28	-577.700,00	-559.132,26	18.567,74	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-8.915.323,33	-9.083.870,17	-8.533.805,77	550.064,40	-367.500,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	98.976,74	100.000,00	65.563,02	-34.436,98	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	67.500,65	112.500,00	65.714,51	-46.785,49	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	29.515,48	22.100,00	22.329,46	229,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.392,20	14.300,00	6.111,70	-8.188,30	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	19.973,46	100,00	7.132,71	7.032,71	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		225.358,53	249.000,00	166.863,40	-82.136,60	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.428.060,72	-5.649.926,00	-5.513.716,73	136.209,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-726.683,56	-707.460,00	-691.235,00	16.225,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-756.307,97	-1.443.608,43	-1.049.579,29	394.029,14	-367.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-10.219,40	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.100.641,63	-132.093,74	-347.190,14	-215.096,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-8.021.913,28	-7.933.188,17	-7.601.721,16	331.467,01	-367.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-7.796.554,75	-7.684.188,17	-7.434.857,76	249.330,41	-367.500,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	368.951,98	1.611.495,02	640.634,78	-970.860,24	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	63.911,45	63.911,45	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.033,85	800,00	5.501,00	4.701,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	81.206,52	0,00	101.490,35	101.490,35	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		452.192,35	1.612.295,02	811.537,58	-800.757,44	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.774.480,73	-6.752.381,45	-2.148.109,44	4.604.272,01	-1.271.393,50
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-4.075,04	-1.342.568,61	-135.690,86	1.206.877,75	-423.615,45
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-39.306,45	-162.197,50	-88.536,79	73.660,71	-61.119,65
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.304.413,89	-3.313.190,73	-2.465.786,77	847.403,96	-904.808,65
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 (= Zeilen 27..33)		-4.122.276,11	-11.570.338,29	-4.838.123,86	6.732.214,43	-2.660.937,25
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-3.670.083,76	-9.958.043,27	-4.026.586,28	5.931.456,99	-2.660.937,25

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.050.650,81	1.364.000,00	1.610.922,11	246.922,11	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	25,20	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	64.250,75	73.707,00	65.767,23	-7.939,77	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.114.926,76	1.438.907,00	1.676.689,34	237.782,34	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-914.148,95	-1.068.572,00	-1.088.921,99	-20.349,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-89.964,30	-112.778,00	-99.552,43	13.225,57	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-112.504,18	-195.035,39	-56.805,71	138.229,68	-311.830,61
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.053,00	-2.700,00	-454,00	2.246,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-148.330,56	-48.013,00	-43.871,40	4.141,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.266.000,99	-1.427.098,39	-1.289.605,53	137.492,86	-311.830,61
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-151.074,23	11.808,61	387.083,81	375.275,20	-311.830,61
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-151.074,23	11.808,61	387.083,81	375.275,20	-311.830,61
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-151.074,23	11.808,61	387.083,81	375.275,20	-311.830,61
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	39,78	39,78	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-174.390,62	-134.028,00	-180.625,39	-46.597,39	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-325.464,85	-122.219,39	206.498,20	328.717,59	-311.830,61

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.083.615,97	1.364.000,00	1.478.331,95	114.331,95	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	25,20	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.083.641,17	1.367.700,00	1.478.331,95	110.631,95	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-826.877,53	-981.776,00	-1.008.044,57	-26.268,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-88.603,81	-110.549,00	-97.605,16	12.943,84	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-95.697,04	-195.035,39	-67.637,34	127.398,05	-311.830,61
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	-195.649,91	-48.013,00	-24.249,57	23.763,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.206.828,29	-1.335.373,39	-1.197.536,64	137.836,75	-311.830,61
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-123.187,12	32.326,61	280.795,31	248.468,70	-311.830,61
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	75.848,08	131.900,00	44.300,00	-87.600,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	463,94	1.000,00	394,70	-605,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	159.209,86	155.500,00	156.190,10	690,10	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	52.354,47	48.885,00	91.632,88	42.747,88	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		287.876,35	352.285,00	292.517,68	-59.767,32	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-401.885,40	-429.572,00	-431.186,11	-1.614,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-64.150,24	-61.891,00	-64.056,18	-2.165,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.810,73	-9.000,00	-6.368,44	2.631,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-475.854,00	-506.100,00	-875.695,43	-369.595,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-129.084,51	-212.600,00	-147.746,81	64.853,19	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-70.832,47	-11.424,00	-7.084,69	4.339,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.147.617,35	-1.230.587,00	-1.532.137,66	-301.550,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-859.741,00	-878.302,00	-1.239.619,98	-361.317,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	21.034,65	25.200,00	25.260,00	60,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		21.034,65	25.200,00	25.260,00	60,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-838.706,35	-853.102,00	-1.214.359,98	-361.257,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-838.706,35	-853.102,00	-1.214.359,98	-361.257,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-39.483,48	-42.400,00	-43.230,05	-830,05	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-878.189,83	-895.502,00	-1.257.590,03	-362.088,03	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	131.900,00	120.148,08	-11.751,92	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	460,00	1.000,00	398,64	-601,36	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	158.413,34	155.500,00	155.112,87	-387,13	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	100,22	0,22	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	21.042,46	25.200,00	25.260,98	60,98	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		179.915,80	328.700,00	301.020,79	-27.679,21	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-310.344,10	-319.787,00	-322.141,88	-2.354,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-63.214,69	-60.636,00	-62.827,01	-2.191,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.858,67	-9.000,00	-6.368,44	2.631,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-77.339,41	-212.600,00	-184.024,02	28.575,98	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-71.761,84	-11.424,00	-11.797,13	-373,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-528.518,71	-613.447,00	-587.158,48	26.288,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-348.602,91	-284.747,00	-286.137,69	-1.390,69	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.472.111,13	1.434.200,00	1.430.154,98	-4.045,02	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.472.111,13	1.434.200,00	1.430.154,98	-4.045,02	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	-56.500,00	-22.600,00	0,00	22.600,00	-22.600,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-56.500,00	-22.600,00	0,00	22.600,00	-22.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		1.415.611,13	1.411.600,00	1.430.154,98	18.554,98	-22.600,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-129.655,62	-128.093,00	-87.335,81	40.757,19	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-220,00	-1.600,00	-238,00	1.362,00	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 ordentliche Aufwendungen	54	-134,91	-2.543,00	-36,36	2.506,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-130.010,53	-132.236,00	-87.610,17	44.625,83	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-130.010,53	-132.236,00	-87.610,17	44.625,83	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-130.010,53	-132.236,00	-87.610,17	44.625,83	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-130.010,53	-132.236,00	-87.610,17	44.625,83	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-11.503,00	0,00	11.503,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-130.010,53	-143.739,00	-87.610,17	56.128,83	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-129.655,62	-128.093,00	-87.335,81	40.757,19	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-220,00	-1.600,00	-238,00	1.362,00	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	-274,75	-2.543,00	-36,36	2.506,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-130.150,37	-132.236,00	-87.610,17	44.625,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-130.150,37	-132.236,00	-87.610,17	44.625,83	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.610.679,89	1.616.300,00	1.612.313,61	-3.986,39	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	36.521.264,59	33.404.800,00	37.438.852,53	4.034.052,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	114.556,33	101.000,00	134.674,82	33.674,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.409.004,81	3.617.300,00	4.021.712,74	404.412,74	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	13.635.272,98	14.533.426,00	14.350.436,33	-182.989,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.122.725,00	800.000,00	631.288,17	-168.711,83	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		57.413.503,60	54.072.826,00	58.189.278,20	4.116.452,20	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.952.117,45	-8.345.866,00	-7.803.697,02	542.168,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-100.854,50	-102.381,00	-92.031,46	10.349,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.288.594,55	-10.743.100,00	-9.940.235,41	802.864,59	-533.571,39
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.668.489,64	-10.170.800,00	-9.459.531,08	711.268,92	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.369.766,69	-1.823.505,00	-5.463.646,67	-3.640.141,67	-55.070,76
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-33.379.822,83	-31.185.652,00	-32.759.141,64	-1.573.489,64	-588.642,15
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		24.033.680,77	22.887.174,00	25.430.136,56	2.542.962,56	-588.642,15
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	24.033.680,77	22.887.174,00	25.430.136,56	2.542.962,56	-588.642,15
24	+ außerordentliche Erträge	59	6.945,53	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		6.945,53	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		24.040.626,30	22.887.174,00	25.430.136,56	2.542.962,56	-588.642,15
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.296.021,67	-8.674.600,00	-1.115.961,61	7.558.638,39	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		22.744.604,63	14.212.574,00	24.314.174,95	10.101.600,95	-588.642,15

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	29.624.630,88	31.692.400,00	38.074.019,91	6.381.619,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	122.079,47	101.000,00	173.784,78	72.784,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.382.041,87	3.617.300,00	4.070.255,65	452.955,65	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	14.603.627,86	13.819.700,00	14.717.885,95	898.185,95	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		48.732.380,08	49.230.400,00	57.035.946,29	7.805.546,29	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.601.150,09	-8.099.894,00	-7.579.965,00	519.929,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-99.385,31	-100.297,00	-90.290,26	10.006,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.632.683,16	-10.743.100,00	-11.131.163,69	-388.063,69	-533.571,39
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	-2.835.401,87	-828.205,00	-1.492.671,72	-664.466,72	-55.070,76
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-19.168.620,43	-19.771.496,00	-20.294.090,67	-522.594,67	-588.642,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		29.563.759,65	29.458.904,00	36.741.855,62	7.282.951,62	-588.642,15
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	74.162,35	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	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.736,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	269.932,71	369.000,00	259.295,15	-109.704,85	123.446,69
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		345.831,06	371.500,00	259.295,15	-112.204,85	123.446,69
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-11.917,63	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-77.300,00	0,00	77.300,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-446.098,05	-299.208,30	-276.405,20	22.803,10	-149.415,67
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-17.009.224,93	-19.817.389,17	-14.617.046,42	5.200.342,75	-5.078.364,09
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 (= Zeilen 27..33)		-17.467.240,61	-20.193.897,47	-14.893.451,62	5.300.445,85	-5.227.779,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-17.121.409,55	-19.822.397,47	-14.634.156,47	5.188.241,00	-5.104.333,07

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	13.460.343,58	14.014.600,00	14.100.000,00	85.400,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		13.460.343,58	14.014.600,00	14.100.000,00	85.400,00	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	-245.600,00	0,00	245.600,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		0,00	-245.600,00	0,00	245.600,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		13.460.343,58	13.769.000,00	14.100.000,00	331.000,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	13.460.343,58	13.769.000,00	14.100.000,00	331.000,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		13.460.343,58	13.769.000,00	14.100.000,00	331.000,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		13.460.343,58	13.769.000,00	14.100.000,00	331.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.460.343,58	13.800.000,00	14.100.000,00	300.000,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.460.343,58	13.800.000,00	14.100.000,00	300.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		13.460.343,58	13.800.000,00	14.100.000,00	300.000,00	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	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	-404.745,36	-355.600,00	-369.350,61	-13.750,61	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 ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-404.745,36	-355.600,00	-369.350,61	-13.750,61	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-404.745,36	-355.600,00	-369.350,61	-13.750,61	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-404.745,36	-355.600,00	-369.350,61	-13.750,61	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-404.745,36	-355.600,00	-369.350,61	-13.750,61	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-404.745,36	-355.600,00	-369.350,61	-13.750,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	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	51.193,67	-355.600,00	-830.240,00	-474.640,00	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 (= Zeilen 10..15)		51.193,67	-355.600,00	-830.240,00	-474.640,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		51.193,67	-355.600,00	-830.240,00	-474.640,00	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.610.679,89	1.616.300,00	1.612.313,61	-3.986,39	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	36.521.264,59	33.404.800,00	37.438.852,53	4.034.052,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	114.556,33	101.000,00	134.674,82	33.674,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.409.004,81	3.617.300,00	4.021.712,74	404.412,74	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	174.929,40	518.826,00	250.436,33	-268.389,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.122.725,00	800.000,00	631.288,17	-168.711,83	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		43.953.160,02	40.058.226,00	44.089.278,20	4.031.052,20	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.952.117,45	-8.345.866,00	-7.803.697,02	542.168,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-100.854,50	-102.381,00	-92.031,46	10.349,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-8.883.849,19	-10.387.500,00	-9.570.884,80	816.615,20	-533.571,39
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.668.489,64	-9.925.200,00	-9.459.531,08	465.668,92	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.369.766,69	-1.823.505,00	-5.463.646,67	-3.640.141,67	-55.070,76
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-32.975.077,47	-30.584.452,00	-32.389.791,03	-1.805.339,03	-588.642,15
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		10.978.082,55	9.473.774,00	11.699.487,17	2.225.713,17	-588.642,15
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	10.978.082,55	9.473.774,00	11.699.487,17	2.225.713,17	-588.642,15
24	+ außerordentliche Erträge	59	6.945,53	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		6.945,53	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		10.985.028,08	9.473.774,00	11.699.487,17	2.225.713,17	-588.642,15
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.296.021,67	-8.674.600,00	-1.115.961,61	7.558.638,39	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		9.689.006,41	799.174,00	10.583.525,56	9.784.351,56	-588.642,15

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	29.624.630,88	31.692.400,00	38.074.019,91	6.381.619,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	122.079,47	101.000,00	173.784,78	72.784,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.382.041,87	3.617.300,00	4.070.255,65	452.955,65	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.143.284,28	19.700,00	617.885,95	598.185,95	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		35.272.036,50	35.430.400,00	42.935.946,29	7.505.546,29	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.601.150,09	-8.099.894,00	-7.579.965,00	519.929,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-99.385,31	-100.297,00	-90.290,26	10.006,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.683.876,83	-10.387.500,00	-10.300.923,69	86.576,31	-533.571,39
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	-2.835.401,87	-828.205,00	-1.492.671,72	-664.466,72	-55.070,76
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-19.219.814,10	-19.415.896,00	-19.463.850,67	-47.954,67	-588.642,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		16.052.222,40	16.014.504,00	23.472.095,62	7.457.591,62	-588.642,15
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	74.162,35	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	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.736,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	269.932,71	369.000,00	259.295,15	-109.704,85	123.446,69
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		345.831,06	371.500,00	259.295,15	-112.204,85	123.446,69
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-11.917,63	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-77.300,00	0,00	77.300,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-446.098,05	-299.208,30	-276.405,20	22.803,10	-149.415,67
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-17.009.224,93	-19.817.389,17	-14.617.046,42	5.200.342,75	-5.078.364,09
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 (= Zeilen 27..33)		-17.467.240,61	-20.193.897,47	-14.893.451,62	5.300.445,85	-5.227.779,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-17.121.409,55	-19.822.397,47	-14.634.156,47	5.188.241,00	-5.104.333,07

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.825.652,22	7.556.200,00	6.974.215,95	-581.984,05	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.959.310,76	2.965.000,00	2.942.583,84	-22.416,16	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	371.851,91	248.000,00	304.916,60	56.916,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	799.830,74	828.500,00	0,00	-828.500,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.012.138,02	905.587,00	747.001,81	-158.585,19	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	173.187,90	388.000,00	101.623,50	-286.376,50	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	248,40	0,00	-4.673,09	-4.673,09	0,00
10	= ordentliche Erträge		14.142.219,95	12.891.287,00	11.065.668,61	-1.825.618,39	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.506.931,91	-4.640.101,00	-4.567.789,38	72.311,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-203.444,98	-175.395,00	-192.093,13	-16.698,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.446.681,53	-12.323.700,00	-12.090.356,14	233.343,86	-66.515,77
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.994.666,73	-13.636.900,00	-13.028.085,53	608.814,47	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.966.225,25	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-158.783,46	-291.023,00	-367.227,95	-76.204,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-35.276.733,86	-33.839.219,00	-33.054.663,22	784.555,78	-66.515,77
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-21.134.513,91	-20.947.932,00	-21.988.994,61	-1.041.062,61	-66.515,77
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-21.134.513,91	-20.947.932,00	-21.988.994,61	-1.041.062,61	-66.515,77
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-21.134.513,91	-20.947.932,00	-21.988.994,61	-1.041.062,61	-66.515,77
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	202.500,00	0,00	-202.500,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-296.305,90	-210.800,00	-278.863,34	-68.063,34	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-21.228.319,81	-20.956.232,00	-22.267.857,95	-1.311.625,95	-66.515,77

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	908.376,00	578.000,00	1.205.796,40	627.796,40	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.997.686,80	1.838.600,00	1.873.458,57	34.858,57	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	473.212,94	248.000,00	275.340,96	27.340,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	41.939,44	828.500,00	799.541,35	-28.958,65	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	900.021,56	821.000,00	925.590,36	104.590,36	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.321.236,74	4.314.100,00	5.079.727,64	765.627,64	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.298.333,61	-4.447.732,00	-4.372.015,99	75.716,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-200.482,92	-171.756,00	-188.472,66	-16.716,66	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.099.538,88	-12.323.700,00	-16.517.146,11	-4.193.446,11	-66.515,77
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	105.139,51	-2.772.100,00	-5.665.688,89	-2.893.588,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-51.705,24	-291.023,00	-276.636,99	14.386,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-12.544.921,14	-20.006.311,00	-27.019.960,64	-7.013.649,64	-66.515,77
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-8.223.684,40	-15.692.211,00	-21.940.233,00	-6.248.022,00	-66.515,77
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.886.711,41	11.379.701,36	6.841.282,34	-4.538.419,02	4.448.849,54
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	58.045,31	58.045,31	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	150.305,95	653.026,65	329.979,71	-323.046,94	253.026,65
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		4.037.017,36	12.032.728,01	7.229.307,36	-4.803.420,65	4.701.876,19
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-709.783,31	-631.330,48	-663.054,20	-31.723,72	-477.799,27
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-15.174,41	-15.174,41	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-110.276,68	-161.568,79	-61.104,36	100.464,43	-68.514,32
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-12.510.632,15	-27.758.356,45	-9.208.943,72	18.549.412,73	-16.223.828,68
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 (= Zeilen 27..33)		-13.330.692,14	-28.551.255,72	-9.948.276,69	18.602.979,03	-16.770.142,27
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-9.293.674,78	-16.518.527,71	-2.718.969,33	13.799.558,38	-12.068.266,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.377.172,12	3.897.300,00	3.727.579,49	-169.720,51	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.309.920,13	1.279.900,00	1.205.648,85	-74.251,15	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	186.724,90	162.300,00	202.421,49	40.121,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	758.062,77	792.700,00	0,00	-792.700,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.143.937,63	805.377,00	683.315,66	-122.061,34	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	102.956,00	248.000,00	73.407,59	-174.592,41	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	248,40	0,00	-4.673,09	-4.673,09	0,00
10	= ordentliche Erträge		6.879.021,95	7.185.577,00	5.887.699,99	-1.297.877,01	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.066.317,44	-1.227.811,00	-1.104.410,24	123.400,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-45.624,97	-38.940,00	-49.632,82	-10.692,82	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-10.903.764,95	-8.171.300,00	-9.056.559,48	-885.259,48	-39.443,27
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.709.978,48	-6.762.400,00	-6.312.605,66	449.794,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-113.375,30	-118.979,00	-295.691,55	-176.712,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.839.061,14	-16.319.430,00	-16.818.899,75	-499.469,75	-39.443,27
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-11.960.039,19	-9.133.853,00	-10.931.199,76	-1.797.346,76	-39.443,27
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-11.960.039,19	-9.133.853,00	-10.931.199,76	-1.797.346,76	-39.443,27
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.960.039,19	-9.133.853,00	-10.931.199,76	-1.797.346,76	-39.443,27
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	130.500,00	0,00	-130.500,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-296.305,90	-47.600,00	-278.863,34	-231.263,34	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-12.053.845,09	-9.050.953,00	-11.210.063,10	-2.159.110,10	-39.443,27

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	527.174,50	527.174,50	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	296.714,95	154.000,00	215.481,18	61.481,18	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	291.787,37	162.300,00	180.520,43	18.220,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	41.939,44	792.700,00	757.773,38	-34.926,62	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	879.517,64	778.000,00	847.646,47	69.646,47	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.509.959,40	1.887.000,00	2.528.595,96	641.595,96	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.008.908,76	-1.184.767,00	-1.056.532,93	128.234,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-44.960,65	-38.131,00	-48.694,94	-10.563,94	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.524.754,78	-8.171.300,00	-13.861.759,22	-5.690.459,22	-39.443,27
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	-72.851,94	-118.979,00	-228.997,58	-110.018,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-7.651.476,13	-9.513.177,00	-15.195.984,67	-5.682.807,67	-39.443,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-6.141.516,73	-7.626.177,00	-12.667.388,71	-5.041.211,71	-39.443,27
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.347.974,64	8.047.901,36	5.314.730,72	-2.733.170,64	1.843.601,16
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	58.045,31	58.045,31	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	21.562,52	400.000,00	280.333,14	-119.666,86	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.369.537,16	8.447.901,36	5.653.109,17	-2.794.792,19	1.843.601,16
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-444,29	-565.930,48	-605.892,30	-39.961,82	-477.799,27
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-3.200,16	-3.200,16	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.289,80	-71.954,22	-52.426,98	19.527,24	-45.954,22
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-6.020.471,31	-15.181.197,75	-6.282.048,66	8.899.149,09	-5.928.405,15
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 (= Zeilen 27..33)		-6.054.205,40	-15.819.082,45	-6.943.568,10	8.875.514,35	-6.452.158,64
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-4.684.668,24	-7.371.181,09	-1.290.458,93	6.080.722,16	-4.608.557,48

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.422.407,10	2.009.700,00	2.126.321,04	116.621,04	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.382,34	59.700,00	45.233,00	-14.467,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	176.946,27	60.900,00	96.870,90	35.970,90	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	41.767,97	10.100,00	0,00	-10.100,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	26.905,73	51.018,00	18.986,02	-32.031,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	50.221,20	96.000,00	28.215,91	-67.784,09	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.756.630,61	2.287.418,00	2.315.626,87	28.208,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-992.130,40	-984.651,00	-1.007.843,65	-23.192,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-45.263,32	-38.615,00	-42.513,03	-3.898,03	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-958.844,32	-2.484.100,00	-1.862.049,47	622.050,53	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.573.398,09	-2.693.600,00	-2.821.386,02	-127.786,02	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.681,72	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-34.513,31	-60.880,00	-67.309,66	-6.429,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.606.831,16	-6.261.846,00	-5.801.101,83	460.744,17	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.850.200,55	-3.974.428,00	-3.485.474,96	488.953,04	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.850.200,55	-3.974.428,00	-3.485.474,96	488.953,04	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.850.200,55	-3.974.428,00	-3.485.474,96	488.953,04	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	50.700,00	0,00	-50.700,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-47.600,00	0,00	47.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.850.200,55	-3.971.328,00	-3.485.474,96	485.853,04	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	781.476,00	81.000,00	474.840,90	393.840,90	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.534,00	59.700,00	20,00	-59.680,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	173.244,83	60.900,00	89.196,32	28.296,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	10.100,00	41.767,97	31.667,97	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	11.918,75	33.000,00	66.518,36	33.518,36	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		980.173,58	244.700,00	672.343,55	427.643,55	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-946.394,37	-941.830,00	-964.132,97	-22.302,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-44.604,29	-37.812,00	-41.712,51	-3.900,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-936.642,94	-2.484.100,00	-1.556.509,49	927.590,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.681,72	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	22.371,71	-60.880,00	-43.803,97	17.076,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.907.951,61	-3.524.622,00	-2.606.158,94	918.463,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-927.778,03	-3.279.922,00	-1.933.815,39	1.346.106,61	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.344.599,03	2.790.000,00	1.492.451,62	-1.297.548,38	2.063.448,38
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	128.743,43	0,00	49.646,57	49.646,57	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.473.342,46	2.790.000,00	1.542.098,19	-1.247.901,81	2.063.448,38
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-709.339,02	0,00	-22.881,90	-22.881,90	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-11.974,25	-11.974,25	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-76.986,88	-89.614,57	-8.677,38	80.937,19	-22.560,10
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.993.601,57	-7.865.079,26	-2.540.207,65	5.324.871,61	-6.352.636,61
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 (= Zeilen 27..33)		-5.779.927,47	-7.954.693,83	-2.583.741,18	5.370.952,65	-6.375.196,71
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-3.306.585,01	-5.164.693,83	-1.041.642,99	4.123.050,84	-4.311.748,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	529.489,00	881.100,00	579.082,64	-302.017,36	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	28,40	13.600,00	-0,03	-13.600,03	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.624,21	13.400,00	5.624,21	-7.775,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	26.905,80	23.476,00	17.158,09	-6.317,91	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		562.047,41	953.676,00	601.864,91	-351.811,09	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-975.550,57	-969.874,00	-986.933,51	-17.059,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-45.263,44	-38.615,00	-41.335,76	-2.720,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-172.544,58	-681.800,00	-381.488,90	300.311,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-848.519,00	-1.010.500,00	-859.861,20	150.638,80	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-25,02	-32.574,00	-28,30	32.545,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.041.902,61	-2.733.363,00	-2.269.647,67	463.715,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.479.855,20	-1.779.687,00	-1.667.782,76	111.904,24	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.479.855,20	-1.779.687,00	-1.667.782,76	111.904,24	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.479.855,20	-1.779.687,00	-1.667.782,76	111.904,24	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	10.100,00	0,00	-10.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-47.600,00	0,00	47.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.479.855,20	-1.817.187,00	-1.667.782,76	149.404,24	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	60.300,00	273.400,00	114.968,40	-158.431,60	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	28,40	13.600,00	-0,03	-13.600,03	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.624,21	13.400,00	5.624,21	-7.775,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	2.100,00	0,00	-2.100,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		65.952,61	309.500,00	120.592,58	-188.907,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-931.727,59	-927.053,00	-943.911,71	-16.858,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-44.604,42	-37.812,00	-40.557,91	-2.745,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-184.594,83	-681.800,00	-364.509,83	317.290,17	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	10.074,98	-32.574,00	-26,30	32.547,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.150.851,86	-1.679.239,00	-1.349.005,75	330.233,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.084.899,25	-1.369.739,00	-1.228.413,17	141.325,83	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.137,74	376.800,00	34.100,00	-342.700,00	376.800,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.137,74	376.800,00	34.100,00	-342.700,00	376.800,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-65.400,00	-34.280,00	31.120,00	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	-120.613,31	-611.800,00	-50.455,58	561.344,42	-611.800,00
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 (= Zeilen 27..33)		-120.613,31	-677.200,00	-84.735,58	592.464,42	-611.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-119.475,57	-300.400,00	-50.635,58	249.764,42	-235.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	488.256,00	759.800,00	514.946,78	-244.853,22	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	10.800,00	0,00	-10.800,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	26.905,78	17.934,00	15.330,19	-2.603,81	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	20.010,70	16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		535.172,48	817.534,00	530.276,97	-287.257,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-938.895,85	-934.843,00	-943.641,35	-8.798,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-45.263,37	-38.615,00	-40.158,25	-1.543,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-239.705,44	-536.700,00	-443.451,79	93.248,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.048.763,16	-1.107.500,00	-1.030.750,14	76.749,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.173,96	-31.066,00	-25,09	31.040,91	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.274.801,78	-2.648.724,00	-2.458.026,62	190.697,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.739.629,30	-1.831.190,00	-1.927.749,65	-96.559,65	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.739.629,30	-1.831.190,00	-1.927.749,65	-96.559,65	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.739.629,30	-1.831.190,00	-1.927.749,65	-96.559,65	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	8.100,00	0,00	-8.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-47.600,00	0,00	47.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.739.629,30	-1.870.690,00	-1.927.749,65	-57.059,65	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	66.600,00	223.600,00	88.812,60	-134.787,40	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	11.300,00	0,00	-11.300,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	10.800,00	0,00	-10.800,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	8.585,17	3.000,00	11.425,53	8.425,53	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		75.185,17	250.400,00	100.238,13	-150.161,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-896.986,12	-892.022,00	-901.308,92	-9.286,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-44.604,34	-37.812,00	-39.403,15	-1.591,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-251.522,54	-536.700,00	-411.996,08	124.703,92	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.003,62	-31.066,00	-25,09	31.040,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.196.916,62	-1.497.600,00	-1.352.733,24	144.866,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.121.731,45	-1.247.200,00	-1.252.495,11	-5.295,11	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	193.000,00	165.000,00	0,00	-165.000,00	165.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		193.000,00	165.000,00	0,00	-165.000,00	165.000,00
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	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	-1.145.507,51	-3.546.582,15	-295.102,27	3.251.479,88	-2.992.074,26
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 (= Zeilen 27..33)		-1.145.507,51	-3.546.582,15	-295.102,27	3.251.479,88	-2.992.074,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-952.507,51	-3.381.582,15	-295.102,27	3.086.479,88	-2.827.074,26

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.963.543,53	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00
16	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.963.543,53	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.963.543,53	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.963.543,53	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.963.543,53	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.963.543,53	-2.772.100,00	-2.809.111,09	-37.011,09	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	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	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	110.621,23	-2.772.100,00	-5.665.688,89	-2.893.588,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		110.621,23	-2.772.100,00	-5.665.688,89	-2.893.588,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		110.621,23	-2.772.100,00	-5.665.688,89	-2.893.588,89	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-391,27	-391,27	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	-391,27	-391,27	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	-391,27	-391,27	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.118,00	2.100,00	20.076,00	17.976,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.610.557,89	1.600.100,00	1.691.280,02	91.180,02	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	21.800,00	0,00	-21.800,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	10.894,44	4.650,00	4.289,23	-360,77	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.623.570,33	1.636.950,00	1.715.645,25	78.695,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-481.364,81	-477.241,00	-474.445,09	2.795,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.878,98	-10.366,00	-8.759,20	1.606,80	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-78.754,60	-323.400,00	-196.666,28	126.733,72	-27.072,50
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-70.758,00	-71.100,00	-97.340,51	-26.240,51	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.760,36	-36.304,00	-3.429,37	32.874,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-650.516,75	-918.411,00	-780.640,45	137.770,55	-27.072,50
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		973.053,58	718.539,00	935.004,80	216.465,80	-27.072,50
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	973.053,58	718.539,00	935.004,80	216.465,80	-27.072,50
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		973.053,58	718.539,00	935.004,80	216.465,80	-27.072,50
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-6.800,00	0,00	6.800,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		973.053,58	714.839,00	935.004,80	220.165,80	-27.072,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.687.409,45	1.600.000,00	1.657.957,42	57.957,42	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	21.800,00	0,00	-21.800,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.687.409,45	1.622.100,00	1.657.957,42	35.857,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-467.037,31	-462.567,00	-461.160,94	1.406,06	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.720,64	-10.157,00	-8.594,98	1.562,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-103.282,73	-323.400,00	-179.987,63	143.412,37	-27.072,50
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	-9.241,78	-36.304,00	-3.429,37	32.874,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-590.282,46	-832.428,00	-653.172,92	179.255,08	-27.072,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		1.097.126,99	789.672,00	1.004.784,50	215.112,50	-27.072,50
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	253.026,65	0,00	-253.026,65	253.026,65
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	253.026,65	0,00	-253.026,65	253.026,65
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	-11.087,52	-492.740,74	-1.442,06	491.298,68	-338.764,67
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 (= Zeilen 27..33)		-11.087,52	-492.740,74	-1.442,06	491.298,68	-338.764,67
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-11.087,52	-239.714,09	-1.442,06	238.272,03	-85.738,02

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.587,32	1.566,00	1.517,70	-48,30	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.587,32	1.666,00	1.517,70	-148,30	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-24.791,49	-21.304,00	-25.625,25	-4.321,25	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.575,45	-5.122,00	-4.981,83	140,17	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-18.776,69	-39.400,00	-54.217,83	-14.817,83	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-83.232,00	-93.200,00	-81.735,00	11.465,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,64	-3.109,00	-0,67	3.108,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-132.376,27	-162.135,00	-166.560,58	-4.425,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-129.788,95	-160.469,00	-165.042,88	-4.573,88	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-129.788,95	-160.469,00	-165.042,88	-4.573,88	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-129.788,95	-160.469,00	-165.042,88	-4.573,88	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-6.800,00	0,00	6.800,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-129.788,95	-167.269,00	-165.042,88	2.226,12	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-22.094,80	-18.210,00	-22.761,86	-4.551,86	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.494,29	-5.016,00	-4.886,75	129,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.363,79	-39.400,00	-51.034,91	-11.634,91	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	-0,64	-3.109,00	-0,67	3.108,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-43.953,52	-65.735,00	-78.684,19	-12.949,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-43.953,52	-65.635,00	-78.684,19	-13.049,19	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-219.350,93	-60.956,55	-39.296,23	21.660,32	-147,99
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 (= Zeilen 27..33)		-219.350,93	-60.956,55	-39.296,23	21.660,32	-147,99
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-219.350,93	-60.956,55	-39.296,23	21.660,32	-147,99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.210,00	6.200,00	6.210,00	10,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	422,00	400,00	422,00	22,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.556,53	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.774.001,32	1.566,00	6.404,92	4.838,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.783.189,85	8.466,00	13.036,92	4.570,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-27.881,35	-24.377,00	-24.890,29	-513,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.575,45	-5.122,00	-4.712,24	409,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-74.290,95	-87.000,00	-95.922,39	-8.922,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.660.018,00	-1.898.600,00	-1.824.407,00	74.193,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	65,13	-8.111,00	-743,31	7.367,69	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.767.700,62	-2.023.210,00	-1.950.675,23	72.534,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.984.510,77	-2.014.744,00	-1.937.638,31	77.105,69	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.984.510,77	-2.014.744,00	-1.937.638,31	77.105,69	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.984.510,77	-2.014.744,00	-1.937.638,31	77.105,69	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-6.800,00	0,00	6.800,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.984.510,77	-2.021.544,00	-1.937.638,31	83.905,69	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.556,53	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.556,53	300,00	0,00	-300,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-25.184,66	-21.283,00	-22.206,66	-923,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.494,29	-5.016,00	-4.622,42	393,58	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-82.377,27	-87.000,00	-91.348,95	-4.348,95	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	-1.053,95	-8.111,00	-354,01	7.756,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-114.110,17	-121.410,00	-118.532,04	2.877,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-111.553,64	-121.110,00	-118.532,04	2.577,96	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	900.721,08	988.550,00	809.827,56	-178.722,44	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	892.312,02	1.245.100,00	676.164,55	-568.935,45	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	439.582,65	413.995,00	444.455,64	30.460,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	849.701,55	1.797.529,49	1.820.651,42	23.121,93	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.221.112,98	568.654,00	1.143.661,79	575.007,79	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	180.236,02	130.000,00	41.106,48	-88.893,52	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-350,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		5.483.316,30	5.143.828,49	4.933.717,44	-210.111,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-12.411.456,60	-13.024.234,00	-12.899.764,83	124.469,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-245.735,22	-238.447,00	-245.827,01	-7.380,01	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.479.964,85	-5.007.256,01	-4.644.929,27	362.326,74	-1.006.562,57
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.163.403,63	-1.062.500,00	-1.182.412,43	-119.912,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-22.861,75	-32.511,63	-13.321,39	19.190,24	-7.254,93
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-818.245,20	-936.897,00	-1.219.407,08	-282.510,08	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-19.141.667,25	-20.301.845,64	-20.205.662,01	96.183,63	-1.013.817,50
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-13.658.350,95	-15.158.017,15	-15.271.944,57	-113.927,42	-1.013.817,50
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-13.658.350,95	-15.158.017,15	-15.271.944,57	-113.927,42	-1.013.817,50
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-7.937,16	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-7.937,16	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.666.288,11	-15.158.017,15	-15.271.944,57	-113.927,42	-1.013.817,50
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-380.222,71	-649.004,00	-507.288,43	141.715,57	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-14.046.510,82	-15.807.021,15	-15.779.233,00	27.788,15	-1.013.817,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	445.134,25	507.850,00	510.642,68	2.792,68	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	993.085,86	1.201.500,00	979.338,89	-222.161,11	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	572.544,30	413.995,00	359.011,57	-54.983,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.744.806,96	1.797.529,49	1.689.305,56	-108.223,93	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	573.719,55	398.100,00	447.230,37	49.130,37	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.329.290,92	4.318.974,49	3.985.529,07	-333.445,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-12.072.312,57	-12.701.933,00	-12.570.303,74	131.629,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-242.157,38	-233.543,00	-241.108,34	-7.565,34	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.383.927,67	-5.007.256,01	-4.440.150,30	567.105,71	-1.006.562,57
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-22.861,75	-32.511,63	-9.294,93	23.216,70	-7.254,93
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.336.137,54	-1.044.197,00	-1.081.417,10	-37.220,10	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-18.057.396,91	-19.019.440,64	-18.342.274,41	677.166,23	-1.013.817,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-13.728.105,99	-14.700.466,15	-14.356.745,34	343.720,81	-1.013.817,50
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	318.662,79	858.020,51	2.661,35	-855.359,16	348.624,49
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	34.186,25	0,00	418.924,90	418.924,90	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	60.989,16	2.100,00	21.908,51	19.808,51	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	216.355,06	0,00	190.588,60	190.588,60	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		630.193,26	860.120,51	634.083,36	-226.037,15	348.624,49
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-31.482,14	-37.143,00	0,00	37.143,00	-37.143,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-503.001,50	-199.894,64	-223.062,06	-23.167,42	-49.795,95
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-909.239,84	-1.088.184,33	-829.183,27	259.001,06	-158.566,42
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.467.501,48	-3.092.158,70	-1.752.643,77	1.339.514,93	-1.715.025,22
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 (= Zeilen 27..33)		-2.911.224,96	-4.417.380,67	-2.804.889,10	1.612.491,57	-1.960.530,59
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.281.031,70	-3.557.260,16	-2.170.805,74	1.386.454,42	-1.611.906,10

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	119.560,59	386.600,00	167.467,87	-219.132,13	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.536,00	7.300,00	4.650,09	-2.649,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	86.640,18	16.183,00	69.760,88	53.577,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	201.726,49	1.175.151,00	1.143.233,31	-31.917,69	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.513.839,28	8.122,00	553.001,63	544.879,63	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	92.587,50	102.000,00	0,00	-102.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-350,00	0,00	-2.150,00	-2.150,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.019.540,04	1.695.356,00	1.935.963,78	240.607,78	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.761.228,36	-8.068.492,00	-8.045.062,21	23.429,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.610,98	-21.659,00	-23.446,81	-1.787,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.903.752,42	-2.712.900,00	-3.055.701,81	-342.801,81	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-399.945,37	-278.000,00	-442.162,25	-164.162,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-563.616,04	-846.236,00	-1.059.496,49	-213.260,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-11.652.153,17	-11.927.287,00	-12.625.869,57	-698.582,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-9.632.613,13	-10.231.931,00	-10.689.905,79	-457.974,79	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-9.632.613,13	-10.231.931,00	-10.689.905,79	-457.974,79	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-2.543,76	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-2.543,76	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.635.156,89	-10.231.931,00	-10.689.905,79	-457.974,79	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-125.684,67	-175.504,00	-194.308,90	-18.804,90	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-9.760.841,56	-10.407.435,00	-10.884.214,69	-476.779,69	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	33.099,45	289.800,00	83.813,54	-205.986,46	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	74.044,56	16.183,00	82.269,35	66.086,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	698.633,78	1.175.151,00	908.451,96	-266.699,04	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	92.813,10	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		898.650,89	1.481.134,00	1.074.534,85	-406.599,15	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.724.749,47	-8.027.988,00	-8.005.102,55	22.885,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-23.267,31	-21.208,00	-22.997,27	-1.789,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.958.468,24	-2.712.900,00	-2.966.696,89	-253.796,89	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	-994.384,63	-846.236,00	-1.010.769,47	-164.533,47	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-11.700.869,65	-11.608.332,00	-12.005.566,18	-397.234,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-10.802.218,76	-10.127.198,00	-10.931.031,33	-803.833,33	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	309.362,79	682.320,51	2.661,35	-679.659,16	252.924,49
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	34.186,25	0,00	418.924,90	418.924,90	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	54.321,64	1.500,00	20.578,51	19.078,51	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	17.623,26	0,00	10.278,00	10.278,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		415.493,94	683.820,51	452.442,76	-231.377,75	252.924,49
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-31.482,14	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-105.608,69	-70.463,14	35.145,55	-44.510,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-761.937,59	-993.026,56	-769.165,94	223.860,62	-111.658,23
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-776.886,93	-1.915.668,35	-1.135.946,23	779.722,12	-1.222.232,24
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 (= Zeilen 27..33)		-1.570.306,66	-3.014.303,60	-1.975.575,31	1.038.728,29	-1.378.400,47
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.154.812,72	-2.330.483,09	-1.523.132,55	807.350,54	-1.125.475,98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	401.326,78	385.800,00	297.137,17	-88.662,83	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	28.290,00	36.300,00	26.393,00	-9.907,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	72,70	15.200,00	72,70	-15.127,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	93.000,00	93.000,00	93.000,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	9.064,07	5.322,00	10.704,40	5.382,40	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	58.129,02	8.000,00	41.106,48	33.106,48	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		589.882,57	543.622,00	468.413,75	-75.208,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-522.079,13	-558.240,00	-500.778,59	57.461,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-19.333,72	-16.967,00	-18.498,92	-1.531,92	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-268.320,18	-222.064,86	-376.028,23	-153.963,37	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-620.292,28	-727.000,00	-615.054,25	111.945,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.376,74	-9.280,00	-6.991,00	2.289,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.435.402,05	-1.533.551,86	-1.517.350,99	16.200,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-845.519,48	-989.929,86	-1.048.937,24	-59.007,38	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-845.519,48	-989.929,86	-1.048.937,24	-59.007,38	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-845.519,48	-989.929,86	-1.048.937,24	-59.007,38	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-14.900,00	0,00	14.900,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-845.519,48	-1.004.829,86	-1.048.937,24	-44.107,38	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.412,13	4.500,00	88.729,82	84.229,82	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	40,70	15.200,00	104,70	-15.095,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	93.000,00	93.000,00	186.000,00	93.000,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	24.727,78	0,00	74.507,72	74.507,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		123.180,61	112.700,00	349.342,24	236.642,24	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-451.670,98	-499.297,00	-435.090,23	64.206,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-19.051,75	-16.604,00	-18.145,91	-1.541,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-271.032,14	-222.064,86	-165.274,45	56.790,41	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	-2.376,74	-9.280,00	-9.991,00	-711,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-744.131,61	-747.245,86	-628.501,59	118.744,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-620.951,00	-634.545,86	-279.159,35	355.386,51	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-13.025,74	-13.025,74	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	-657.770,06	-1.029.825,92	-550.620,14	479.205,78	-449.228,39
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 (= Zeilen 27..33)		-657.770,06	-1.038.825,92	-563.645,88	475.180,04	-449.228,39
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-657.770,06	-1.038.825,92	-563.645,88	475.180,04	-449.228,39

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	90.078,55	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	835.456,86	1.171.700,00	624.969,29	-546.730,71	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	17.902,76	8.400,00	26.759,68	18.359,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	403.140,92	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	604.989,03	494.896,00	520.863,87	25.967,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	18.945,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.970.513,12	2.184.996,00	1.662.671,39	-522.324,61	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.569.279,82	-1.695.457,00	-1.656.758,04	38.698,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.145,68	-1.969,00	-2.130,76	-161,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-395.666,90	-387.300,00	-484.123,13	-96.823,13	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-71.928,95	-45.800,00	-74.619,96	-28.819,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-215.256,67	-29.164,00	-105.055,57	-75.891,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.254.278,02	-2.160.190,00	-2.322.687,46	-162.497,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-283.764,90	24.806,00	-660.016,07	-684.822,07	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-283.764,90	24.806,00	-660.016,07	-684.822,07	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-50,85	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-50,85	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-283.815,75	24.806,00	-660.016,07	-684.822,07	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-113.134,56	-282.700,00	-112.890,71	169.809,29	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-396.950,31	-257.894,00	-772.906,78	-515.012,78	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	90.078,55	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	967.368,71	1.171.700,00	959.918,55	-211.781,45	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.398,41	8.400,00	26.759,68	18.359,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	803.140,92	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	445.604,17	398.000,00	372.091,75	-25.908,25	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.325.590,76	2.068.100,00	1.848.848,53	-219.251,47	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.499.168,02	-1.669.382,00	-1.634.577,04	34.804,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.114,45	-1.928,00	-2.089,91	-161,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-408.100,08	-387.300,00	-477.809,17	-90.509,17	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-164.915,26	-136.464,00	-20.860,40	115.603,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.074.297,81	-2.195.574,00	-2.135.336,52	60.237,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		251.292,95	-127.474,00	-286.487,99	-159.013,99	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	6.667,52	600,00	1.330,00	730,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		6.667,52	600,00	1.330,00	730,00	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	-16.781,42	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-107.861,60	-59.371,60	-30.762,97	28.608,63	-36.845,40
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-20.082,77	-146.664,43	-48.730,48	97.933,95	-43.564,59
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 (= Zeilen 27..33)		-144.725,79	-206.036,03	-79.493,45	126.542,58	-80.409,99
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-138.058,27	-205.436,03	-78.163,45	127.272,58	-80.409,99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	144.353,88	112.150,00	200.455,15	88.305,15	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	9.273,37	14.000,00	4.743,09	-9.256,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	-1.181,41	0,00	-1.047,69	-1.047,69	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	22.925,09	14.178,00	14.338,88	160,88	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		175.370,93	140.328,00	218.489,43	78.161,43	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-583.936,81	-652.290,00	-623.117,76	29.172,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-49.736,36	-46.000,00	-49.578,86	-3.578,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-226.009,31	-194.855,28	-180.977,12	13.878,16	-75.847,98
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.660,32	-2.800,00	-4.338,78	-1.538,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-12.000,10	-9.917,00	-9.619,96	297,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-879.342,90	-906.862,28	-868.632,48	38.229,80	-75.847,98
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-703.971,97	-766.534,28	-650.143,05	116.391,23	-75.847,98
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-703.971,97	-766.534,28	-650.143,05	116.391,23	-75.847,98
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-5.342,55	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-5.342,55	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-709.314,52	-766.534,28	-650.143,05	116.391,23	-75.847,98
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-55.000,00	-140.194,35	-85.194,35	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-709.314,52	-821.534,28	-790.337,40	31.196,88	-75.847,98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	156.005,00	111.350,00	204.470,37	93.120,37	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.614,66	14.000,00	5.612,71	-8.387,29	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.104,59	0,00	2.354,31	2.354,31	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		172.724,25	125.350,00	212.437,39	87.087,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-521.226,99	-578.327,00	-541.969,47	36.357,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-49.013,78	-45.044,00	-48.625,75	-3.581,75	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-163.580,95	-194.855,28	-256.804,16	-61.948,88	-75.847,98
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.824,26	-9.917,00	-10.782,56	-865,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-747.645,98	-829.143,28	-859.181,94	-30.038,66	-75.847,98
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-574.921,73	-703.793,28	-646.744,55	57.048,73	-75.847,98
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	9.300,00	175.700,00	0,00	-175.700,00	95.700,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	198.731,80	0,00	180.310,60	180.310,60	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		208.031,80	175.700,00	180.310,60	4.610,60	95.700,00
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	-486.220,08	-85.285,95	-152.598,92	-67.312,97	-5.285,95
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-740,50	-300,00	-399,00	-99,00	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 (= Zeilen 27..33)		-486.960,58	-85.585,95	-152.997,92	-67.411,97	-5.285,95
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-278.928,78	90.114,05	27.312,68	-62.801,37	90.414,05

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	10.018,00	0,00	9.199,00	9.199,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.066,13	0,00	614,00	614,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	51.394,92	89.112,00	95.899,75	6.787,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	53,25	53,25	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	156,00	156,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	10.574,50	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		73.053,55	89.112,00	105.922,00	16.810,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-61.334,08	-60.719,00	-62.693,61	-1.974,61	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.805,90	-11.900,00	-12.587,14	-687,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-31.977,50	0,00	-30.037,00	-30.037,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.825,69	-2.725,00	-20.538,77	-17.813,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-114.943,17	-75.344,00	-125.856,52	-50.512,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-41.889,62	13.768,00	-19.934,52	-33.702,52	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-41.889,62	13.768,00	-19.934,52	-33.702,52	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-41.889,62	13.768,00	-19.934,52	-33.702,52	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-41.889,62	13.768,00	-19.934,52	-33.702,52	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	-5.423,58	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	402,13	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	52.816,65	89.112,00	95.601,61	6.489,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	53,25	53,25	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	10.574,50	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		58.369,70	89.112,00	95.654,86	6.542,86	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-61.334,08	-60.719,00	-62.693,61	-1.974,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-14.660,39	-11.900,00	-17.140,26	-5.240,26	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	-4.864,04	-2.725,00	-11.671,63	-8.946,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-80.858,51	-75.344,00	-91.505,50	-16.161,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-22.488,81	13.768,00	4.149,36	-9.618,64	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-10.449,39	0,00	-6.392,92	-6.392,92	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	-12.761,72	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 (= Zeilen 27..33)		-23.211,11	0,00	-6.392,92	-6.392,92	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-23.211,11	0,00	-6.392,92	-6.392,92	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	135.383,28	14.000,00	45.489,82	31.489,82	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.689,66	15.800,00	14.795,08	-1.004,92	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	283.572,09	285.100,00	251.962,63	-33.137,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	153.015,55	129.378,49	185.412,55	56.034,06	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	70.295,51	46.136,00	44.597,01	-1.538,99	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		654.956,09	490.414,49	542.257,09	51.842,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.913.598,40	-1.989.036,00	-2.011.354,62	-22.318,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-150.908,48	-151.852,00	-152.171,66	-319,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-669.410,14	-1.478.235,87	-535.511,84	942.724,03	-930.714,59
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-33.599,21	-8.900,00	-16.200,19	-7.300,19	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.861,75	-31.011,63	-12.321,39	18.690,24	-7.254,93
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-17.169,96	-39.575,00	-17.705,29	21.869,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.805.547,94	-3.698.610,50	-2.745.264,99	953.345,51	-937.969,52
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.150.591,85	-3.208.196,01	-2.203.007,90	1.005.188,11	-937.969,52
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-2.150.591,85	-3.208.196,01	-2.203.007,90	1.005.188,11	-937.969,52
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.150.591,85	-3.208.196,01	-2.203.007,90	1.005.188,11	-937.969,52
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-141.403,48	-120.900,00	-59.894,47	61.005,53	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-2.291.995,33	-3.329.096,01	-2.262.902,37	1.066.193,64	-937.969,52

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	165.962,70	12.200,00	43.550,40	31.350,40	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11.640,36	15.800,00	13.807,63	-1.992,37	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	426.243,98	285.100,00	154.276,23	-130.823,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	146.927,67	129.378,49	192.446,04	63.067,55	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	630,90	530,90	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		750.774,71	442.578,49	404.711,20	-37.867,29	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.814.163,03	-1.866.220,00	-1.890.870,84	-24.650,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-148.710,09	-148.759,00	-149.249,50	-490,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-568.085,87	-1.478.235,87	-556.425,37	921.810,50	-930.714,59
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-20.861,75	-31.011,63	-8.294,93	22.716,70	-7.254,93
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-157.772,61	-39.575,00	-17.342,04	22.232,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.709.593,35	-3.563.801,50	-2.622.182,68	941.618,82	-937.969,52
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.958.818,64	-3.121.223,01	-2.217.471,48	903.751,53	-937.969,52
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-37.143,00	0,00	37.143,00	-37.143,00
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	-28.250,76	-35.486,17	-9.436,70	26.049,47	-10.062,79
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	-17.346,92	-17.346,92	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 (= Zeilen 27..33)		-28.250,76	-72.629,17	-26.783,62	45.845,55	-47.205,79
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-28.250,76	-72.629,17	-26.783,62	45.845,55	-47.205,79

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	94.127,08	76.500,00	500.596,80	424.096,80	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	136.291,06	116.300,00	141.795,72	25.495,72	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	16.491,70	723.100,00	13.772,70	-709.327,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	16.786,88	21.100,00	-1.181,26	-22.281,26	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.560.756,70	3.668.646,00	5.709.363,85	2.040.717,85	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.824.453,42	4.605.646,00	6.364.347,81	1.758.701,81	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.363.956,93	-965.956,00	-1.510.992,51	-545.036,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-225.275,03	-221.333,00	-246.252,69	-24.919,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.563.364,49	-2.027.226,53	-3.216.641,93	-1.189.415,40	-8.152,90
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.249.479,44	-2.664.100,00	-4.002.754,89	-1.338.654,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-144.298,79	-130.200,00	-118.626,88	11.573,12	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-267.772,20	-268.834,00	-473.011,63	-204.177,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.814.146,88	-6.277.649,53	-9.568.280,53	-3.290.631,00	-8.152,90
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.989.693,46	-1.672.003,53	-3.203.932,72	-1.531.929,19	-8.152,90
20	+ Finanzerträge	46	336.360,28	319.900,00	340.767,99	20.867,99	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		336.360,28	319.900,00	340.767,99	20.867,99	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.653.333,18	-1.352.103,53	-2.863.164,73	-1.511.061,20	-8.152,90
24	+ außerordentliche Erträge	59	1.601,96	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-53,21	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		1.548,75	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.651.784,43	-1.352.103,53	-2.863.164,73	-1.511.061,20	-8.152,90
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-167.338,23	-230.900,00	-179.554,89	51.345,11	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.819.122,66	-1.583.003,53	-3.042.719,62	-1.459.716,09	-8.152,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.134,08	1.800,00	402.415,80	400.615,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	138.005,28	111.500,00	132.299,12	20.799,12	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	-461.294,26	723.100,00	13.743,30	-709.356,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	21.665,53	21.100,00	2.048,70	-19.051,30	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.094.081,96	1.816.500,00	4.168.041,19	2.351.541,19	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	399.960,28	319.900,00	340.700,28	20.800,28	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.212.552,87	2.993.900,00	5.059.248,39	2.065.348,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.223.276,87	-811.086,00	-1.335.815,23	-524.729,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-221.972,71	-216.900,00	-241.527,74	-24.627,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.671.735,39	-2.027.226,53	-3.533.995,78	-1.506.769,25	-8.152,90
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-13.809,36	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-144.348,78	-130.200,00	-118.626,89	11.573,11	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-347.540,68	-308.834,00	-148.256,58	160.577,42	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.622.683,79	-3.494.246,53	-5.378.222,22	-1.883.975,69	-8.152,90
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-410.130,92	-500.346,53	-318.973,83	181.372,70	-8.152,90
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	820.481,82	3.455.500,00	2.354.989,48	-1.100.510,52	1.123.526,16
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	66.000,00	265.000,00	386.111,03	121.111,03	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		886.481,82	3.720.500,00	2.741.100,51	-979.399,49	1.123.526,16
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-3.359.300,00	-2.230.442,62	1.128.857,38	-1.472.517,14
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	-6.686,70	-3.700,00	-8.340,77	-4.640,77	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-87.281,82	-265.000,00	-52.367,13	212.632,87	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-684.978,72	-1.011.119,64	-149.998,02	861.121,62	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 (= Zeilen 27..33)		-778.947,24	-4.639.119,64	-2.441.148,54	2.197.971,10	-1.472.517,14
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		107.534,58	-918.619,64	299.951,97	1.218.571,61	-348.990,98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	19.966,00	1.800,00	1.500,00	-300,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	78,00	78,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	265,55	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	247.722,65	1.709.419,00	2.041.124,24	331.705,24	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		267.954,20	1.711.219,00	2.042.702,24	331.483,24	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-338.057,57	-170.671,00	-510.997,11	-340.326,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-49.359,61	-43.753,00	-65.498,43	-21.745,43	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.518,82	-39.600,00	-38.129,32	1.470,68	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-309.146,05	-1.732.200,00	-2.159.830,58	-427.630,58	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.084,86	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.802,63	-41.867,00	-28.316,13	13.550,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-740.969,54	-2.028.191,00	-2.802.771,57	-774.580,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-473.015,34	-316.972,00	-760.069,33	-443.097,33	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-473.015,34	-316.972,00	-760.069,33	-443.097,33	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-473.015,34	-316.972,00	-760.069,33	-443.097,33	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-29.624,95	-35.500,00	-30.962,39	4.537,61	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-502.640,29	-352.472,00	-791.031,72	-438.559,72	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	19.966,00	1.800,00	1.500,00	-300,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	52,00	52,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	265,55	265,55	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		19.966,00	1.800,00	1.817,55	17,55	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-308.295,12	-145.106,00	-473.073,41	-327.967,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-48.595,99	-42.875,00	-64.240,27	-21.365,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.591,41	-39.600,00	-39.056,73	543,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-30.084,85	-100,00	-0,01	99,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-32.843,42	-41.867,00	-28.957,37	12.909,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-428.410,79	-269.548,00	-605.327,79	-335.779,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-408.444,79	-267.748,00	-603.510,24	-335.762,24	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	3.345.500,00	2.215.075,58	-1.130.424,42	1.123.526,16
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	3.345.500,00	2.215.075,58	-1.130.424,42	1.123.526,16
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-3.345.500,00	-2.215.075,58	1.130.424,42	-1.123.526,16
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 (= Zeilen 27..33)		0,00	-3.345.500,00	-2.215.075,58	1.130.424,42	-1.123.526,16
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	73.993,00	74.700,00	99.096,80	24.396,80	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.861,00	4.800,00	4.859,00	59,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	16.491,70	723.100,00	13.772,70	-709.327,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	-12,03	100,00	124,10	24,10	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.832.792,70	1.499.445,00	3.248.134,45	1.748.689,45	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.928.126,37	2.302.145,00	3.365.987,05	1.063.842,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-762.113,40	-578.937,00	-743.105,40	-164.168,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-135.499,89	-133.049,00	-140.861,30	-7.812,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.347.986,67	-1.754.200,00	-2.544.153,84	-789.953,84	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-931.083,73	-916.800,00	-1.832.939,23	-916.139,23	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-114.213,93	-130.100,00	-118.626,88	11.473,12	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-162.761,86	-187.643,00	-420.617,80	-232.974,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.453.659,48	-3.700.729,00	-5.800.304,45	-2.099.575,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.525.533,11	-1.398.584,00	-2.434.317,40	-1.035.733,40	0,00
20	+ Finanzerträge	46	262.817,27	250.100,00	267.407,32	17.307,32	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		262.817,27	250.100,00	267.407,32	17.307,32	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-1.262.715,84	-1.148.484,00	-2.166.910,08	-1.018.426,08	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.262.715,84	-1.148.484,00	-2.166.910,08	-1.018.426,08	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-106.276,52	-159.000,00	-111.938,13	47.061,87	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-1.368.992,36	-1.307.484,00	-2.278.848,21	-971.364,21	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	915,80	915,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	-461.294,26	723.100,00	13.743,30	-709.356,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	-965,52	100,00	220,00	120,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	4.653.869,54	1.376.500,00	3.696.929,55	2.320.429,55	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	262.817,27	250.100,00	267.407,32	17.307,32	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.454.427,03	2.349.800,00	3.979.215,97	1.629.415,97	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-695.091,79	-497.949,00	-658.210,84	-160.261,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-133.551,34	-130.366,00	-138.158,06	-7.792,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.451.776,77	-1.754.200,00	-2.912.815,20	-1.158.615,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-114.263,93	-130.100,00	-118.626,88	11.473,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-265.385,26	-227.643,00	-87.135,22	140.507,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.660.069,09	-2.740.258,00	-3.914.946,20	-1.174.688,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-205.642,06	-390.458,00	64.269,77	454.727,77	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	800.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		800.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	-348.990,98
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	-6.087,00	0,00	-7.740,00	-7.740,00	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	-684.978,72	-1.011.119,64	-149.998,02	861.121,62	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 (= Zeilen 27..33)		-691.065,72	-1.011.119,64	-157.738,02	853.381,62	-348.990,98
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		108.934,28	-901.119,64	-157.738,02	743.381,62	-348.990,98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	131.430,06	111.500,00	136.858,72	25.358,72	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	16.533,36	21.000,00	-1.305,36	-22.305,36	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	387.803,35	453.082,00	413.664,16	-39.417,84	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		535.766,77	585.582,00	549.217,52	-36.364,48	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-260.558,76	-216.348,00	-256.890,00	-40.542,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-40.415,53	-44.531,00	-39.892,96	4.638,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-131.635,91	-155.600,00	-159.142,70	-3.542,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.198,66	-800,00	-1.953,08	-1.153,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.245,32	-28.424,00	-13.152,23	15.271,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-444.054,18	-445.703,00	-471.030,97	-25.327,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		91.712,59	139.879,00	78.186,55	-61.692,45	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	91.712,59	139.879,00	78.186,55	-61.692,45	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	1.601,96	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		-53,21	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		1.548,75	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		93.261,34	139.879,00	78.186,55	-61.692,45	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-31.436,76	-36.400,00	-36.654,37	-254,37	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		61.824,58	103.479,00	41.532,18	-61.946,82	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	138.005,28	111.500,00	132.247,12	20.747,12	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	22.631,05	21.000,00	1.563,15	-19.436,85	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	440.212,42	440.000,00	471.111,64	31.111,64	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		600.848,75	572.500,00	604.921,91	32.421,91	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-216.662,76	-168.031,00	-204.530,98	-36.499,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-39.825,38	-43.659,00	-39.129,41	4.529,59	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-141.011,79	-155.600,00	-161.244,56	-5.644,56	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	-40.733,62	-28.424,00	-23.585,63	4.838,37	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-438.233,55	-395.714,00	-428.490,58	-32.776,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		162.615,20	176.786,00	176.431,33	-354,67	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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	-599,70	-3.700,00	-600,77	3.099,23	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 (= Zeilen 27..33)		-599,70	-3.700,00	-600,77	3.099,23	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-599,70	-3.700,00	-600,77	3.099,23	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	168,08	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	85.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		86.164,08	0,00	400.000,00	400.000,00	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	-74.223,09	-77.826,53	-475.216,07	-397.389,54	-8.152,90
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-18,00	-6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-81.384,01	0,00	-92,96	-92,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-155.625,10	-84.326,53	-475.309,03	-390.982,50	-8.152,90
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-69.461,02	-84.326,53	-75.309,03	9.017,50	-8.152,90
20	+ Finanzerträge	46	73.543,01	69.800,00	73.360,67	3.560,67	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		73.543,01	69.800,00	73.360,67	3.560,67	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	4.081,99	-14.526,53	-1.948,36	12.578,17	-8.152,90
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		4.081,99	-14.526,53	-1.948,36	12.578,17	-8.152,90
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		4.081,99	-14.526,53	-1.948,36	12.578,17	-8.152,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandv							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	168,08	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	137.143,01	69.800,00	73.292,96	3.492,96	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		137.311,09	69.800,00	473.292,96	403.492,96	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	-70.206,70	-77.826,53	-420.730,57	-342.904,04	-8.152,90
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-13.809,36	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 (= Zeilen 10..15)		-84.016,06	-77.826,53	-420.730,57	-342.904,04	-8.152,90
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		53.295,03	-8.026,53	52.562,39	60.588,92	-8.152,90
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	20.481,82	0,00	139.913,90	139.913,90	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	66.000,00	265.000,00	386.111,03	121.111,03	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		86.481,82	265.000,00	526.024,93	261.024,93	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-13.800,00	-15.367,04	-1.567,04	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	-87.281,82	-265.000,00	-52.367,13	212.632,87	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 (= Zeilen 27..33)		-87.281,82	-278.800,00	-67.734,17	211.065,83	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-800,00	-13.800,00	458.290,76	472.090,76	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.442,00	6.700,00	6.441,00	-259,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		6.442,00	6.700,00	6.441,00	-259,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.227,20	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	-8.033,00	-7.800,00	-8.032,00	-232,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.578,38	-10.900,00	-10.832,51	67,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-19.838,58	-18.700,00	-18.864,51	-164,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-13.396,58	-12.000,00	-12.423,51	-423,51	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	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 (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-13.396,58	-12.000,00	-12.423,51	-423,51	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.396,58	-12.000,00	-12.423,51	-423,51	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-13.396,58	-12.000,00	-12.423,51	-423,51	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.227,20	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	-148,72	0,00	-148,72	-148,72	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	-8.578,38	-10.900,00	-8.578,36	2.321,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-11.954,30	-10.900,00	-8.727,08	2.172,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-11.954,30	-10.900,00	-8.727,08	2.172,92	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	228.779.192,42	246.748.000,00	256.132.383,57	9.384.383,57	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	115.838.730,94	94.351.800,00	96.592.839,33	2.241.039,33	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	123,00	100,00	25,00	-75,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1,76	0,00	1,40	1,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	124.847,51	130.000,00	160.088,53	30.088,53	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.812.906,71	7.330.700,00	8.041.019,46	710.319,46	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		348.555.802,34	348.560.600,00	360.926.357,29	12.365.757,29	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	-774.046,33	-1.300.000,00	-1.424.968,29	-124.968,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.124.348,23	-17.751.100,00	-18.080.950,23	-329.850,23	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	1.537.635,64	-100,00	-257.980,01	-257.880,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.360.758,92	-19.051.200,00	-19.763.898,53	-712.698,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		333.195.043,42	329.509.400,00	341.162.458,76	11.653.058,76	0,00
20	+ Finanzerträge	46	838.733,93	590.900,00	766.248,00	175.348,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-16.631.890,28	-21.000.000,00	-21.240.524,82	-240.524,82	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-15.793.156,35	-20.409.100,00	-20.474.276,82	-65.176,82	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	317.401.887,07	309.100.300,00	320.688.181,94	11.587.881,94	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		317.401.887,07	309.100.300,00	320.688.181,94	11.587.881,94	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	21.962.000,00	0,00	-21.962.000,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		317.401.887,07	331.062.300,00	320.688.181,94	-10.374.118,06	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	227.088.214,64	246.748.000,00	252.986.040,00	6.238.040,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	115.838.270,78	94.351.800,00	96.592.379,17	2.240.579,17	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.775,13	100,00	-120,33	-220,33	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	1,40	1,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	124.847,51	130.000,00	160.088,53	30.088,53	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	309.185,26	2.339.700,00	204.150,09	-2.135.549,91	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	4.012.690,44	5.581.900,00	6.026.235,94	444.335,94	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		347.386.983,76	349.151.500,00	355.968.774,80	6.817.274,80	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	-16.781.631,68	-21.000.000,00	-21.092.752,82	-92.752,82	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.124.348,23	-17.751.100,00	-18.080.950,23	-329.850,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-545.100,00	0,00	545.100,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-32.905.979,91	-39.296.200,00	-39.173.703,05	122.496,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		314.481.003,85	309.855.300,00	316.795.071,75	6.939.771,75	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	411.290,60	464.400,00	463.811,42	-588,58	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		411.290,60	464.400,00	463.811,42	-588,58	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	-63.015,55	-47.600,00	-48.797,79	-1.197,79	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	-771.238,47	-735.100,00	-186.245,26	548.854,74	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 (= Zeilen 27..33)		-834.254,02	-782.700,00	-235.043,05	547.656,95	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-422.963,42	-318.300,00	228.768,37	547.068,37	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	228.779.192,42	246.748.000,00	256.132.383,57	9.384.383,57	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	115.836.430,14	94.350.000,00	96.590.998,69	2.240.998,69	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1,76	0,00	1,40	1,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	124.847,51	130.000,00	160.088,53	30.088,53	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.618.564,64	7.181.000,00	7.857.257,48	676.257,48	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		348.359.036,47	348.409.000,00	360.740.729,67	12.331.729,67	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	-774.046,33	-1.300.000,00	-1.424.968,29	-124.968,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.123.348,00	-17.750.000,00	-18.079.950,00	-329.950,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	1.591.786,35	0,00	-415.860,66	-415.860,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.305.607,98	-19.050.000,00	-19.920.778,95	-870.778,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		333.053.428,49	329.359.000,00	340.819.950,72	11.460.950,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,04	0,04	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.155.557,84	-3.500.000,00	-4.876.999,19	-1.376.999,19	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.155.557,84	-3.500.000,00	-4.876.999,15	-1.376.999,15	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	331.897.870,65	325.859.000,00	335.942.951,57	10.083.951,57	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		331.897.870,65	325.859.000,00	335.942.951,57	10.083.951,57	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		331.897.870,65	325.859.000,00	335.942.951,57	10.083.951,57	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	227.088.214,64	246.748.000,00	252.986.040,00	6.238.040,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	115.836.430,14	94.350.000,00	96.590.998,69	2.240.998,69	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.701,13	0,00	-194,33	-194,33	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	1,40	1,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	124.847,51	130.000,00	160.088,53	30.088,53	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	155.876,98	2.190.000,00	20.381,55	-2.169.618,45	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	3.221.268,32	4.991.000,00	5.247.315,38	256.315,38	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		346.440.338,72	348.409.000,00	355.004.631,22	6.595.631,22	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	-1.154.847,84	-3.500.000,00	-4.872.962,49	-1.372.962,49	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.123.348,00	-17.750.000,00	-18.079.950,00	-329.950,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-17.278.195,84	-21.250.000,00	-22.952.912,49	-1.702.912,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		329.162.142,88	327.159.000,00	332.051.718,73	4.892.718,73	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	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	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	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 (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung Teilplan 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.300,80	1.800,00	1.840,64	40,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	123,00	100,00	25,00	-75,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	194.342,07	149.700,00	183.761,98	34.061,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		196.765,87	151.600,00	185.627,62	34.027,62	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	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-54.150,71	-100,00	157.880,65	157.980,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-55.150,94	-1.200,00	156.880,42	158.080,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		141.614,93	150.400,00	342.508,04	192.108,04	0,00
20	+ Finanzerträge	46	838.733,93	590.900,00	766.247,96	175.347,96	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-15.476.332,44	-17.500.000,00	-16.363.525,63	1.136.474,37	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-14.637.598,51	-16.909.100,00	-15.597.277,67	1.311.822,33	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	49	-14.495.983,58	-16.758.700,00	-15.254.769,63	1.503.930,37	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-14.495.983,58	-16.758.700,00	-15.254.769,63	1.503.930,37	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	21.962.000,00	0,00	-21.962.000,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)		-14.495.983,58	5.203.300,00	-15.254.769,63	-20.458.069,63	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilfinanzrechnung Teilplan 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.840,64	1.800,00	1.380,48	-419,52	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	74,00	100,00	74,00	-26,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	153.308,28	149.700,00	183.768,54	34.068,54	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	791.422,12	590.900,00	778.920,56	188.020,56	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		946.645,04	742.500,00	964.143,58	221.643,58	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	-15.626.783,84	-17.500.000,00	-16.219.790,33	1.280.209,67	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-545.100,00	0,00	545.100,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-15.627.784,07	-18.046.200,00	-16.220.790,56	1.825.409,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-14.681.139,03	-17.303.700,00	-15.256.646,98	2.047.053,02	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	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	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	411.290,60	464.400,00	463.811,42	-588,58	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		411.290,60	464.400,00	463.811,42	-588,58	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	-63.015,55	-47.600,00	-48.797,79	-1.197,79	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	-771.238,47	-735.100,00	-186.245,26	548.854,74	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 (= Zeilen 27..33)		-834.254,02	-782.700,00	-235.043,05	547.656,95	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-422.963,42	-318.300,00	228.768,37	547.068,37	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2011

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	97.359.436,49	-113.412.641,41	-16.053.204,92
12	Sicherheit und Ordnung	25.687.331,58	-55.125.999,04	-29.438.667,46
21	Allgemeinbildende Schulen	5.539.927,00	-43.606.950,42	-38.067.023,42
22	Förderzentren	598.203,88	-6.136.559,65	-5.538.355,77
23	Berufliche Schulen	3.994.877,21	-12.944.219,13	-8.949.341,92
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.721.359,77	-5.485.081,36	-3.763.721,59
25	Wissenschaft und Museen	315.676,25	-2.965.872,49	-2.650.196,24
26	Kultur	747.447,66	-13.955.347,65	-13.207.899,99
27	Volksbildung	3.000.996,37	-8.484.799,20	-5.483.802,83
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	231.890,36	-2.280.554,81	-2.048.664,45
31	Hilfen in Notlagen	129.587.910,90	-239.297.944,21	-109.710.033,31
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	1.674.384,74	-2.081.300,00	-406.915,26
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	-3.040.763,19	-3.040.763,19
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	85.236,52	-1.245.198,18	-1.159.961,66
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.406.437,15	-6.846.797,53	-3.440.360,38
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	34.314.543,36	-121.555.257,79	-87.240.714,43
41	Gesundheitsdienste	1.203.903,58	-8.549.523,97	-7.345.620,39
42	Sportförderung	1.180.182,47	-8.745.400,23	-7.565.217,76
51	Räumliche Planung und Entwicklung	834.933,16	-9.368.738,93	-8.533.805,77
52	Bauen und Wohnen	1.994.506,80	-3.133.208,80	-1.138.702,00
53	Ver- und Entsorgung	58.189.278,20	-33.875.103,25	24.314.174,95
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	11.065.668,61	-33.333.526,56	-22.267.857,95
55	Natur- und Landschaftspflege	4.391.460,35	-17.907.790,98	-13.516.330,63
56	Umweltschutz	542.257,09	-2.805.159,46	-2.262.902,37
57	Wirtschaft und Tourismus	6.705.115,80	-9.747.835,42	-3.042.719,62
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	361.692.605,29	-41.004.423,35	320.688.181,94
	Summe	756.065.570,59	-806.935.997,01	-50.870.426,42

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind der Jahresabschluss und der Lagebericht von der Oberbürgermeisterin unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Unterschrift für den Jahresabschluss und den Lagebericht:

Kiel, den 16. APR. 2013


Susanne Garschke
Oberbürgermeisterin