

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2018

Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
BImA	Bundesanstalt für Immobilienaufgaben
EB	Eröffnungsbilanz
EBK	Eigenbetrieb Beteiligungen
EWB	Einzelwertberichtigung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung Doppik
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GkZ	Gesetz über kommunale Zusammenarbeit
HGB	Handelsgesetzbuch
ILB	Interne Leistungsbeziehungen
KAG	Kommunalabgabengesetz
KVG	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH
LH	Landeshauptstadt
NKF	Neues kommunales Finanzwesen
nkr-sh	Neues kommunales Rechnungswesen in Schleswig-Holstein
ÖPP	Öffentlich Private Partnerschaft
RBZ	Regionales Berufsbildungszentrum
SWK	Stadtwerke Kiel AG
T€	Tausend Euro
Vj.	Vorjahr
VV-Abschreibungen	Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden
ZTS	Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl nach § 133 Abs. 1 GO zum 31.03.2018	247.622
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

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

Herausgeberin:



Landeshauptstadt Kiel

Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel, **Tel:** 0431 901-1714, **Fax:** 0431 901-61700,
E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de, **Redaktion:** Amt für Finanzwirtschaft, **Druck:** Hausdruckerei, **Auflage:** 9 Stück, Kiel im Mai 2019, **Hinweis:** Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

Inhaltsverzeichnis

1. Lagebericht	5
1.1. Überblick	5
1.2. Einleitung	5
1.3. Jahresergebnis	5
1.4. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	9
1.4.1. Ertragslage	9
1.4.2. Vermögens- und Schuldenlage	12
1.4.3. Finanzlage	15
1.5. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	17
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage	17
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	23
1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage	27
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung	28
1.6.1. Internes Kontrollsystem (IKS)	28
1.6.2. Auflösung des RBZ 1 Soziales, Ernährung und Bau	29
1.7. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	30
1.7.1. Risiken	30
1.7.2. Chancen	32
1.7.3. Prognosebericht	33
2. Bilanz	35
3. Ergebnisrechnung	38
4. Finanzrechnung	40
5. Anhang	44
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	44
A K T I V A	44
1. Anlagevermögen	44
2. Umlaufvermögen	71
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	78
P A S S I V A	79
1. Eigenkapital	79
2. Sonderposten	82

3. Rückstellungen.....	87
4. Verbindlichkeiten	93
5. Passive Rechnungsabgrenzung	99
Weitere allgemeine Erläuterungen.....	100
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften)	101
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	104
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	105
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	105
5.4. Anlagenspiegel.....	106
5.5. Forderungsspiegel.....	109
5.6. Verbindlichkeitspiegel.....	110
5.7. Rückstellungsspiegel.....	111
5.8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	112
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und Anstalten.....	115
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	118
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	127
5.12. Anlagen	128
6. Wertberichtigungen der Forderungen	130
7. Glossar	132
8. Teilrechnungen nach Produktbereichen.....	147
9. Unterschrift des Oberbürgermeisters	357

1. Lagebericht

1.1 Überblick - Kurzfassung für eilige Leser*innen

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

- Das Haushaltsjahr 2018 schließt ab mit einem Jahresüberschuss von 84,5 Mio. €.
- Das ist das dritte Jahr in Folge in dem ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wird. Damit wird der vorgetragene Jahresfehlbetrag weiter auf 109,9 Mio. € reduziert.
- Kassenkredite konnten von 145,0 Mio. € auf 90,0 Mio. € zurückgeführt werden.
- Die Abschreibungen belaufen sich 2018 auf 48,8 Mio. €. Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 85,4 Mio. € gegenüber.
- Das Eigenkapital ist gegenüber dem Vorjahr um 84,5 Mio. € auf 292,7 Mio. € angestiegen.

1.2 Einleitung

Gemäß § 95m Gemeindeordnung (GO) hat die Gemeinde „...zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen“.

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

Soweit im Folgenden auf Planwerte Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze, also um die Haushaltsplanansätze 2018 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2017.

1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 84,5 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2018 mit einem Überschuss von 30,9 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 53,6 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von 56,4 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.006,3	1.059,5	1.097,7	38,1	3,6
Aufwendungen	960,3	1.014,3	999,0	-15,3	-1,5
Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit	46,0	45,3	98,7	53,4	118,0
Finanzergebnis	-18,0	-14,4	-14,2	0,2	-1,5
Jahresergebnis	28,0	30,9	84,5	53,6	173,8

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt in 2018 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 98,7 Mio. €. Damit wird das Planergebnis um 53,4 Mio. € übertroffen. Im Wesentlichen wird diese positive Planabweichung durch höhere Erträge in Höhe von 38,1 Mio. € (+3,6%) verursacht.

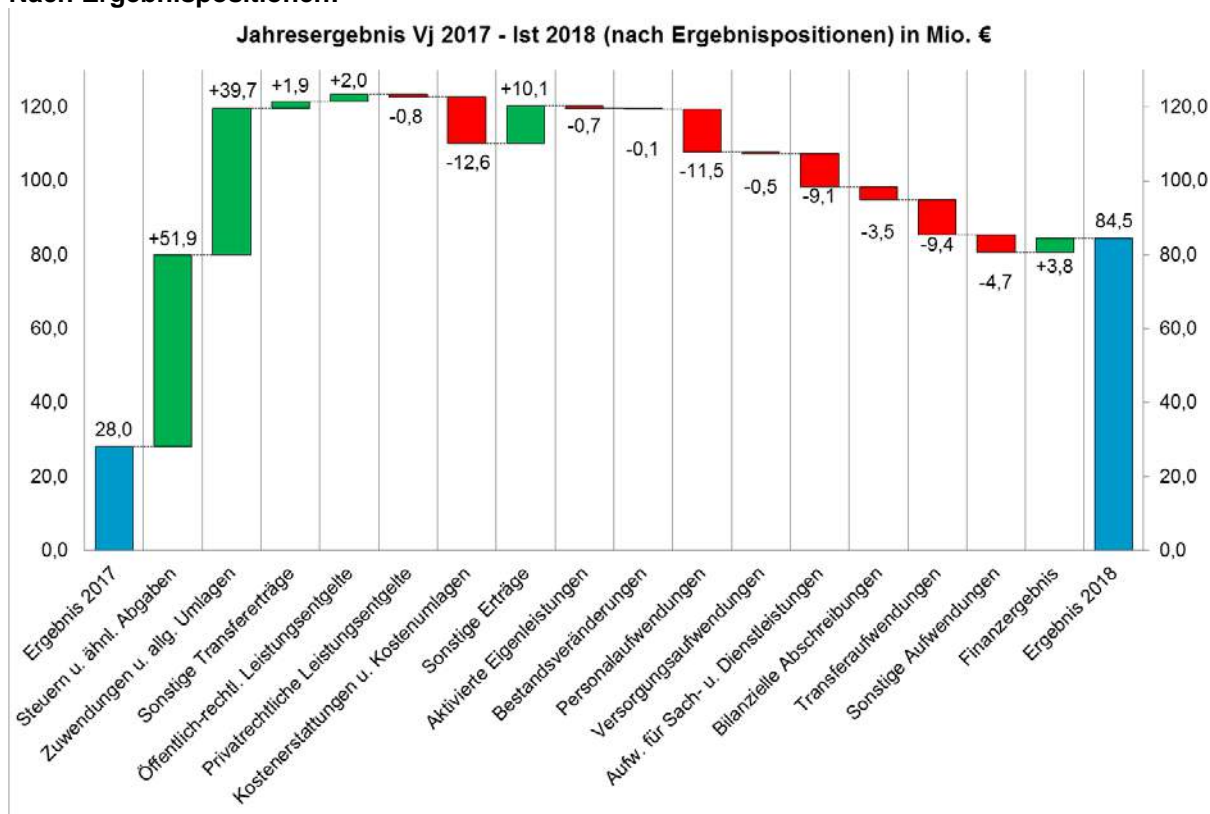
Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um rd. 52,7 Mio. € verbessert. Während auf der einen Seite Mehrerträge in Höhe von 91,3 Mio. € hauptsächlich durch gestiegene Zuweisungen vom Land und höheren Steuereinnahmen generiert werden konnten, lieferten Minderaufwendungen in Höhe von 38,7 Mio. € ebenfalls einen positiven Ergebnisbeitrag.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis in Höhe von -14,2 Mio. € (Plan: -14,4 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,2 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von -15,4 Mio. € gegenüber stehen. Während das Finanzergebnis den Planerwartungen annähernd entsprach (+0,2 Mio. €), konnte das Vorjahresergebnis, im Wesentlichen verursacht durch geringere Zinsen für Steuererstattungen und -nachforderungen, um 3,8 Mio. € verbessert werden.

Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Vorjahr und Ansatz

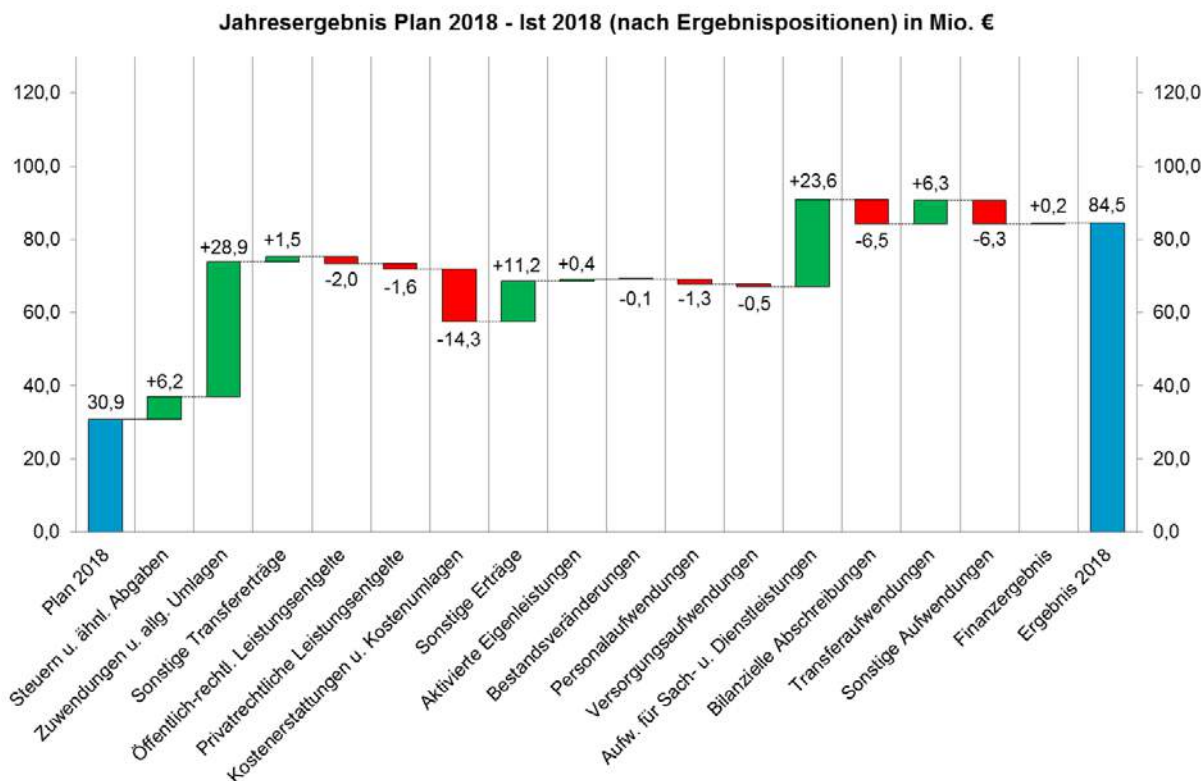
Nach Ergebnispositionen:



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

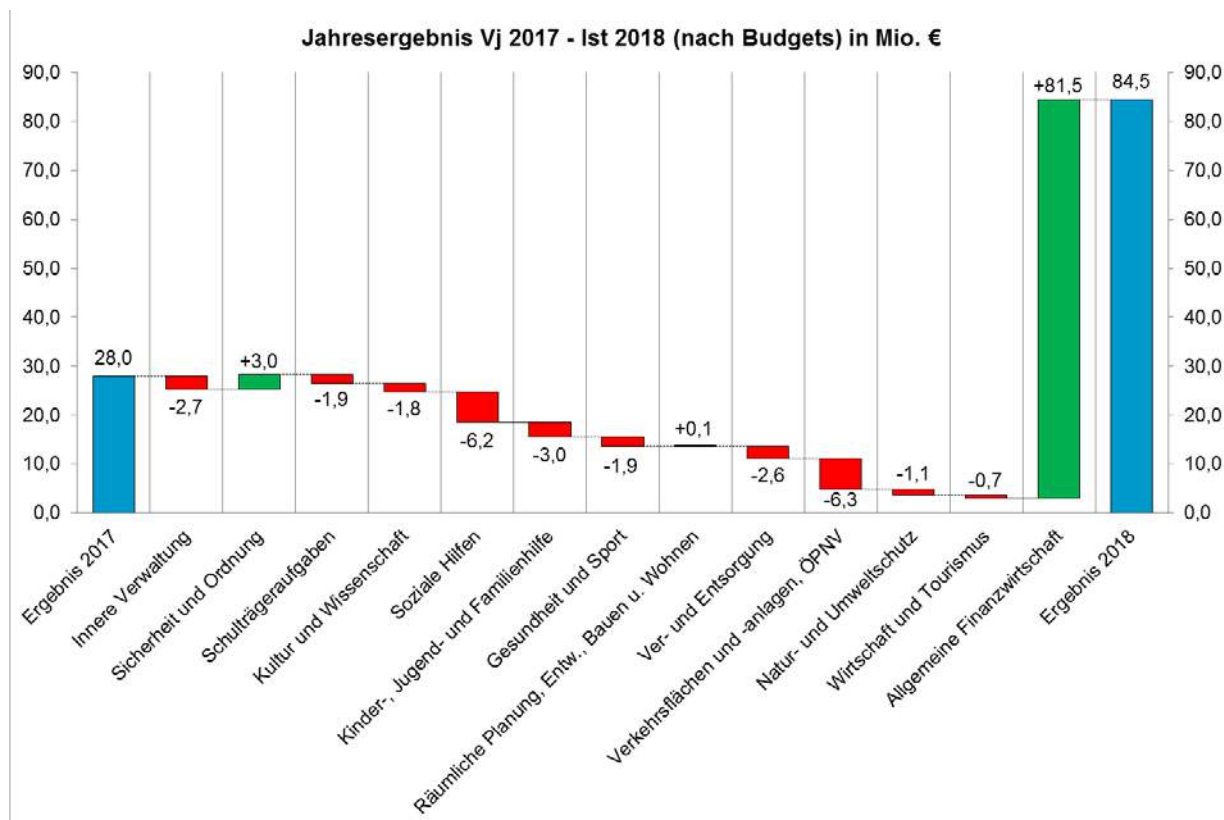
Die positive Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2018 zu 2017 ist deutlich geprägt durch höhere Steuereinnahmen (+51,9 Mio. €), höhere Zuwendungen vom Land (+39,7 Mio. €) und höhere sonstige Erträge (+10,1 Mio. €). Erhöhte Personalaufwendungen (-11,5 Mio. €), niedrigere Kostenerstattungen/-umlagen (-12,6 Mio. €), gestiegener Sach- und Dienstleistungsaufwand (- 9,1 Mio. €) sowie erhöhte Transferaufwendungen (-9,4 Mio. €) senken zwar das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr. Sie werden aber von den vorher genannten, positiven Effekten kompensiert. Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018



Das gegenüber dem Planansatz deutlich positivere Jahresergebnis (+53,6 Mio. €) resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+28,9 Mio. €), geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+23,6 Mio. €) sowie gestiegenen sonstigen Erträgen (+11,2 Mio. €). Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

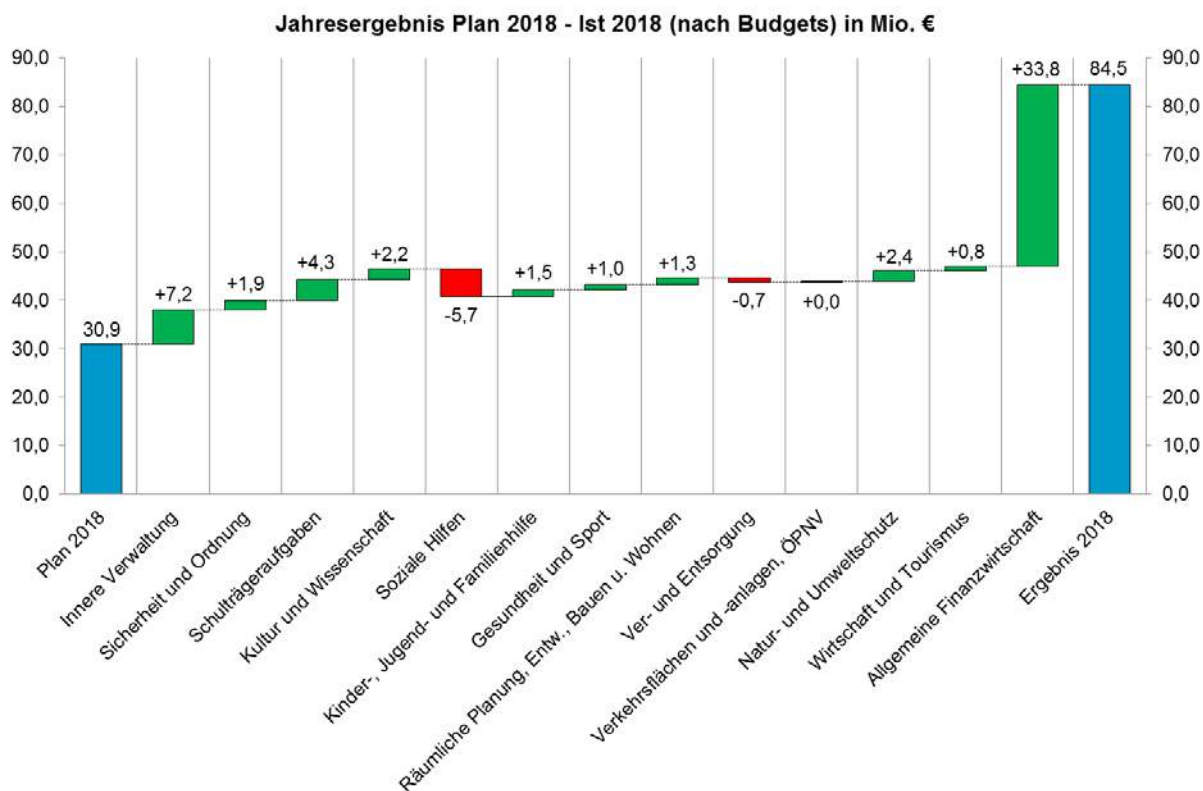
Nach Budgets:



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- / Teilplanebene in 2018 ein homogenes Bild. Zusätzlich zum Bereich Sicherheit und Ordnung (+3,0 Mio. €) konnte insbesondere durch gestiegene Steuereinnahmen im Bereich des Finanzwirtschaftsbudgets (+81,5 Mio. €) der gestiegene Zuschussbedarf überkompensiert werden.

So steigerte der Bereich der sozialen Hilfen zwar seinen Zuschussbedarf um +6,2 Mio. € (+5,2%), die größten prozentualen negativen Ergebniseffekte wiesen der Bereich der Ver- und Entsorgung mit einem Überschussrückgang von -2,6 Mio. € (-15,0%) sowie die Verkehrsflächen/-anlagen und ÖPNV mit einem um +6,3 Mio. € (+25,1%) gestiegenen Zuschussbedarf auf.



Im Vergleich der Ansätze zu den Ergebnissen 2018 zeigt sich auf Budget- und Teilplanebene, dass nahezu alle Bereiche eine Verbesserung der erwarteten Ergebnisse erzielen konnten, mit Ausnahme des Budgets Soziale Hilfen, welches im Wesentlichen bedingt durch ein um -9,9 Mio. € geringeres Rechnungsergebnis in der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Produkt 311610) sein geplantes Rechnungsergebnis um -5,7 Mio. € verfehlte.

Verwendung des Jahresüberschusses

Im dritten Jahr in Folge konnte der vorgetragene Jahresfehlbetrag durch einen erzielten Jahresüberschuss in Höhe von 84,5 Mio. € erneut signifikant reduziert werden. Nach 2016 und 2017 setzt sich somit der Trend eines ansteigenden Jahresüberschusses fort, welcher 2018 dreimal so hoch ausfiel wie im Vorjahr (28,0 Mio. €).

Wie bereits im Vorjahr werden auch in 2018 die aufgelaufenen Jahresfehlbeträge zu Lasten der Allgemeinen Rücklage nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik sukzessive umgebucht. Diese Umbuchungen entlasten die Bilanzposition „vorgetragene Jahresfehlbetrag“ und belasten die „Allgemeine Rücklage“. Da beide Bilanzpositionen Bestandteil des Eigenkapitals sind, ändert sich das Eigenkapital dadurch nicht.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Mio.€	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	404,2	404,2	373,9	317,0	317,0	303,4	303,4
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	0,0	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	0,0	-36,7	-56,9	0,0	-13,6	0,0	0,0
Endbestand Allgemeine Rücklage	404,2	373,9	317,0	317,0	303,4	303,4	303,4
Anfangsbestand Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zugang Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des VJ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endbestand Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8
Jahresergebnis	13,2	28,0	84,5	8,2	8,4	9,6	13,8
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-244,7	-194,8	-109,9	-25,4	-17,2	-8,8	0,0

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

1.4.1 Ertragslage

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.006,3	1.059,5	1.097,7	38,1	3,6
Aufwendungen	960,3	1.014,3	999,0	-15,3	-1,5
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	46,0	45,3	98,7	53,4	118,0

Die Ertragslage hat sich in 2018 im Vergleich zur Planung verbessert. Die Erträge sind im Vergleich zum Plan gestiegen (+38,1 Mio. €, +3,6 %), die Aufwendungen gesunken (-15,3 Mio. €, -1,5 %). Der anvisierte Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 45,3 Mio. € konnte in 2018 mit 98,7 Mio. € mehr als verdoppelt werden.

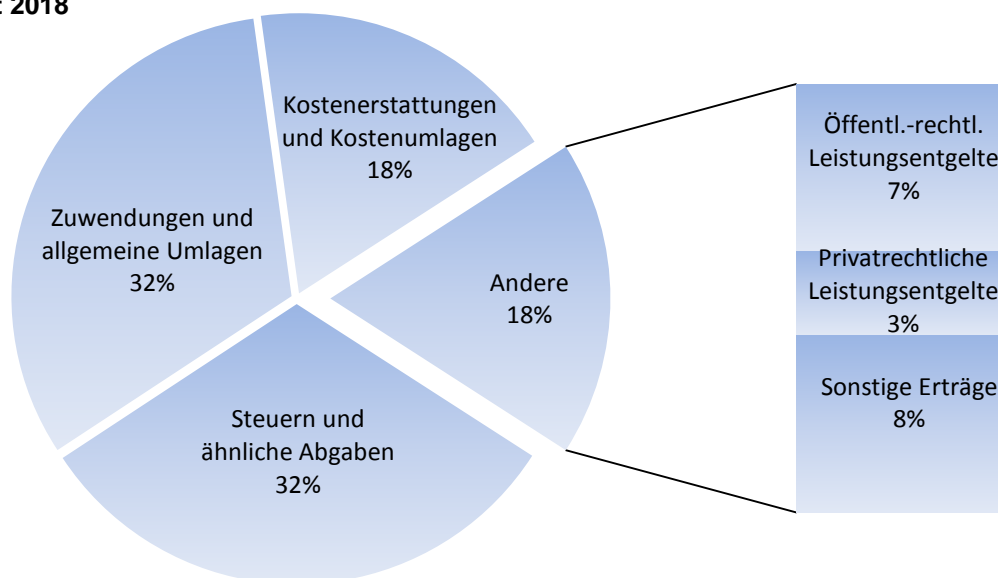
Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Erträge um +91,3 Mio. €. Zwar stiegen ebenfalls die Aufwendungen um +38,7 Mio. €, dennoch konnte sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit somit gegenüber dem Vorjahr um +52,7 Mio. € verbessern.

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

Erträge:

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Steuern und ähnliche Abgaben	295,4	341,1	347,3	6,2	1,8
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	312,4	315,3	352,1	36,8	11,7
Sonstige Transfererträge	20,1	20,5	22,0	1,5	7,1
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76,3	80,2	78,2	-2,0	-2,4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	39,6	40,4	38,8	-1,6	-3,9
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	211,0	212,7	198,4	-14,3	-6,7
Sonstige Erträge	49,4	48,3	59,5	11,2	23,3
Aktiviert Eigenleistungen	2,1	1,0	1,4	0,4	37,7
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	-0,1	-0,1	
Erträge	1.006,3	1.059,5	1.097,7	38,1	3,6

Ist 2018



Planvergleich:

Im Vergleich zum Plan fielen die Erträge um 38,1 Mio. € höher aus (+3,6 %). Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+36,8 Mio. €) und höheren Steuern und ähnlichen Abgaben (+6,2 Mio. €) und sonstige Erträge (+11,2 Mio. €). Die höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind vor allem auf die erhaltenen, aber nicht zu planenden Konsolidierungshilfen und die Fehlbetragszuweisung des Landes (insgesamt 33,2 Mio. €) zurückzuführen. Hinsichtlich der steuerlichen Mehrerträge gibt es detailliertere Informationen in dem Kapitel 5.10.1 und zu den Kostenerstattungen in Kapitel 5.10.6.

Vorjahresvergleich:

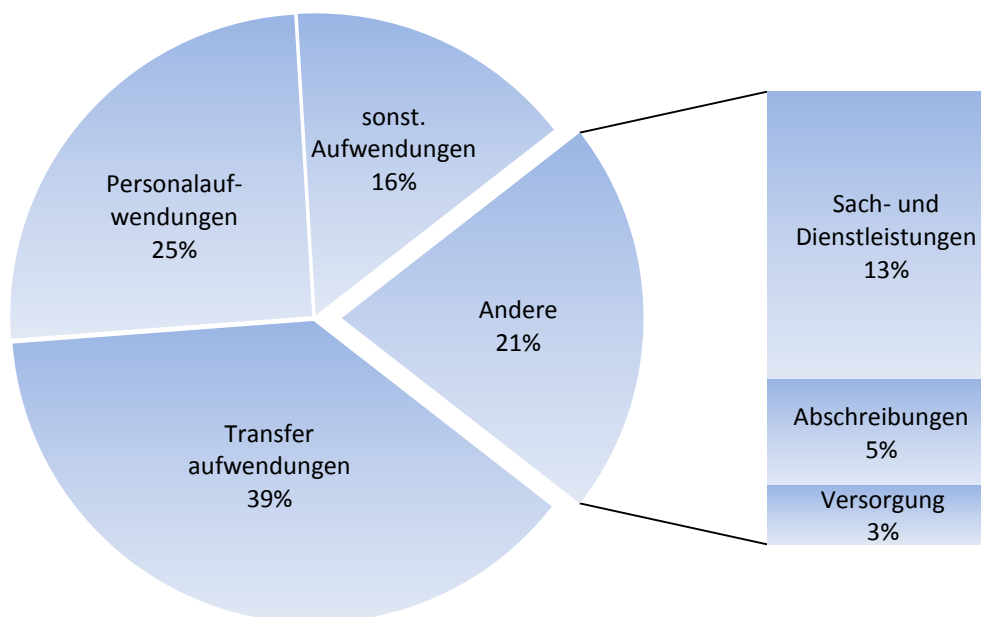
Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die Erträge ebenfalls positiv. Die Steigerung in Höhe von 91,3 Mio. € kommt im Wesentlichen durch höhere Zuwendungen von Bund und Land (+39,7 Mio. €) und höhere Steuereinnahmen (+51,9 Mio. €) zustande. Gegenläufig hierzu fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um -12,6 Mio. € geringer aus als im Vorjahr. Weitere Infos hierzu befinden sich im Kapitel 5.10.6.

Generell enthält der Punkt 5.10 weitere detailliertere Informationen und Erläuterungen zu den Ertragsentwicklungen.

Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Personalaufwendungen	240,7	250,9	252,2	1,3	0,5
Versorgungsaufwendungen	27,1	27,1	27,6	0,5	1,9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124,8	157,5	133,9	-23,6	-15,0
Bilanzielle Abschreibungen	45,4	42,3	48,8	6,5	15,3
Transferaufwendungen	373,0	388,7	382,4	-6,3	-1,6
Sonstige Aufwendungen	149,4	147,8	154,1	6,3	4,3
Aufwendungen	960,3	1.014,3	999,0	-15,3	-1,5

Ist 2018



Planvergleich:

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Minderaufwendungen von -15,3 Mio. € zu verzeichnen (-1,5 %). Dieser Minderaufwand resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-23,6 Mio. €), verursacht durch geringere Bauunterhaltungsmaßnahmen (-15,3 Mio. €) und geringere Bewirtschaftungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-3,6 Mio. €). Höhere Aufwendungen als erwartet ergeben sich bei den bilanziellen Abschreibungen (+6,5 Mio. €) und den sonstigen Aufwendungen (+6,3 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich stattdessen eine Aufwandssteigerung (+38,7 Mio. €). Die Personalaufwendungen steigen erwartungsgemäß verglichen zum Vorjahr um +11,5 Mio. € (+4,8%) an. Des Weiteren sind hierfür der Anstieg des Sach- und Dienstleistungsaufwands um +9,1 Mio. € sowie der Transferaufwendungen um +9,4 Mio. € die Ursache.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Nennenswert gestiegene, aber auch gesunkene Aufwandspositionen sind ab Kapitel 5.10.11 des Lageberichtes detaillierter aufgeführt.

Fazit:

Die Ertragslage der Landeshauptstadt Kiel hat sich 2018 gegenüber der Planung verbessert. Dies resultiert zu einem erheblichen Teil aus der Konsolidierungshilfe und der Fehlbetragszuweisung des Landes. Auch im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gestiegen, verursacht im Wesentlichen durch gestiegene Steuereinnahmen. Die Aufwendungen sind gegenüber der Planung geringer ausgefallen, während gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg zu verzeichnen war.

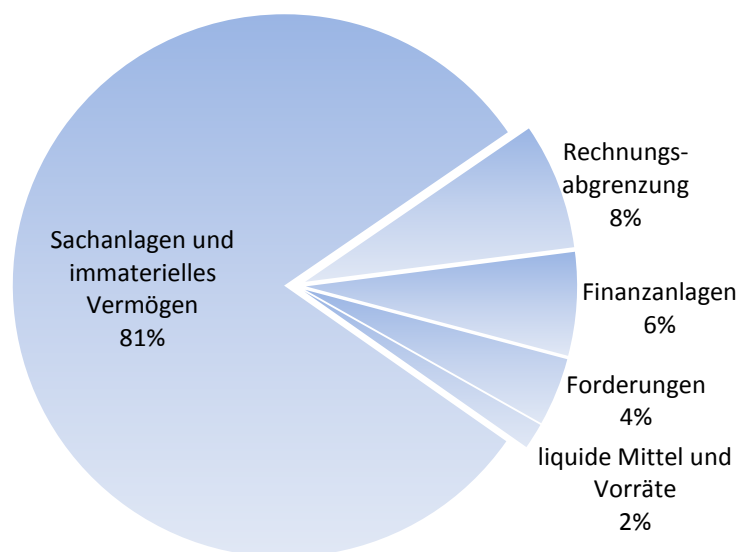
1.4.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2018 um 21,9 Mio. € gestiegen. Während das Anlagevermögen um 45,2 Mio. € zugenommen hat, sind das Umlagevermögen um 19,0 Mio. € und die Rechnungsabgrenzung um 4,3 Mio. € gesunken. Beim Anlagevermögen ist der Bestand an Sachanlagen um 37,3 Mio. € angewachsen. Der größte Anteil davon entfällt mit 19,4 Mio. € auf Anlagen im Bau. Bei den bebauten Grundstücken im Bereich der Schulen steigt der Bilanzwert um 8,7 Mio. €, im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 4,5 Mio. €. Die Finanzanlage am Eigenbetrieb Beteiligung erhöht sich bedingt durch die Erhöhung der Kapitalrücklage bei den Stadtwerken in Zusammenhang mit dem Neubau des Gasmotorenheizkraftwerkes (GHKW) um 7,7 Mio. €. Die liquiden Mittel haben sich durch die Investitionstätigkeit und den Abbau von Krediten um 14,5 Mio. € verringert. Die Forderungen sinken um 4,5 Mio. €.

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

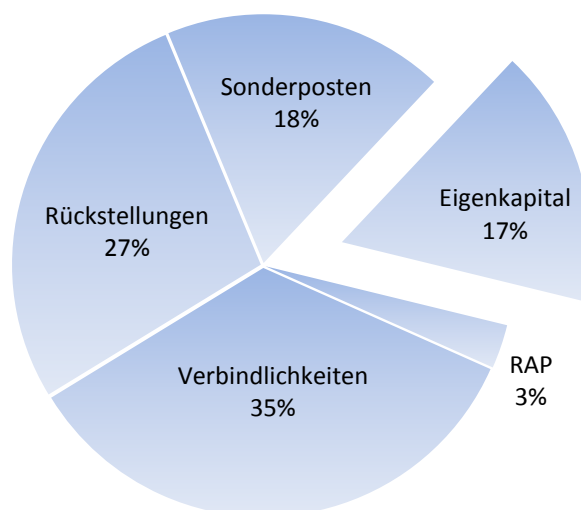
Mio. €	31.12.2017		31.12.2018		+/-
Vermögen	1.721,2	Anteil	1.743,1	Anteil	21,9
Anlagevermögen	1.469,0	85,3%	1.514,2	86,9%	45,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,9	0,1%	1,1	0,1%	0,2
Sachanlagen	1.368,5	79,5%	1.405,8	80,7%	37,3
Finanzanlagen	99,6	5,8%	107,3	6,2%	7,7
Umlaufvermögen	116,7	6,8%	97,7	5,6%	-19,0
Vorräte	0,7	0,0%	0,6	0,0%	-0,1
Forderungen	75,3	4,4%	70,8	4,1%	-4,5
liquide Mittel	40,8	2,4%	26,2	1,5%	-14,5
Rechnungsabgrenzung	135,5	7,9%	131,2	7,5%	-4,3

Vermögen 2018



Mio. €	31.12.2017		31.12.2018		+/-
Kapital	1.721,2	Anteil	1.743,1	Anteil	21,9
Eigenkapital	208,2	12,1%	292,7	16,8%	84,5
Allgemeine Rücklage	373,9	21,7%	317,0	18,2%	-56,9
Sonderrücklage	1,0	0,1%	1,0	0,1%	0,0
Ergebnisrücklage	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-194,8	-11,3%	-109,9	-6,3%	84,9
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	28,0	1,6%	84,5	4,8%	56,4
Sonderposten	321,9	18,7%	318,5	18,3%	-3,4
Fremdkapital	1.140,2	66,2%	1.082,1	62,1%	-58,1
Rückstellungen	470,9	27,4%	479,0	27,5%	8,1
Verbindlichkeiten	669,3	38,9%	603,1	34,6%	-66,2
Rechnungsabgrenzung	50,9	3,0%	49,8	2,9%	-1,1

Kapital 2018



Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 292,7 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 17 %. Im Vergleich zum Vorjahr (12 %) ist sie gestiegen. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % ist noch als befriedigend zu bewerten. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies Überschuldung.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.082,1 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 62 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (66 %) einen Rückgang um 4 %-Punkte. 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 nach 2016 und 2017 jetzt bereits zum dritten Mal erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen um 8,1 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen infolge der Besoldungserhöhungen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken weiter, da viele Altersteilzeiten auslaufen und nur wenige Altersteilzeiten neu vereinbart wurden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten sinken um 10,7 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten um 55,0 Mio. €. Unter Berücksichtigung der übrigen Verbindlichkeiten sind 66,2 Mio. € weniger Verbindlichkeiten im Bestand als im Vorjahr.

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

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Finanzmittelsaldo) in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2018		90,0
2019	11,3	78,7
2020	10,5	68,2
2021	11,9	56,3
2022	15,7	40,6

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2019.



Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich durch den Anstieg des Vermögens, der Reduzierung des Fremdkapitals und des erzielten Überschusses in der Ergebnisrechnung deutlich verbessert. Die weiteren Planungen zeigen weiter deutlich positive Tendenzen. In den Jahren ab 2019 wird bereits in der Planung mit Überschüssen im zweistelligen Millionenbereich gerechnet. Diese positive Tendenz wird dazu beitragen, den vorgetragenen Jahresfehlbetrag weiter abzubauen und das Eigenkapital zu stärken. Die Eigenkapitalveränderungsquote beträgt zum 31.12.2018 64,1 %. Damit wurde das Eigenkapital der Eröffnungsbilanz wieder zu 64,1 % erreicht.

1.4.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt 2018 mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 51,6 Mio. € ab. Dieser Überschuss resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 109,5 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von -57,0 Mio. €. Der negative Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von -66,2 Mio. € übersteigt den Finanzmittelüberschuss und mindert somit den Finanzmittelbestand um -14,5 Mio. €.

Die Liquidität sinkt dadurch von 40,8 Mio. € im Vorjahr auf nunmehr 26,2 Mio. € in 2018. Ergänzende Hinweise hierzu finden sich in Kapitel 2.4 - Aktiva - Liquide Mittel.

Entwicklung der Finanzrechnung:

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	965,0	1.027,6	1.065,5	37,9	3,7
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-916,7	-966,3	-956,0	10,2	-1,1
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48,3	61,3	109,5	48,2	78,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38,5	46,9	28,4	-18,5	-39,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75,4	-180,4	-85,4	95,0	-52,7
Saldo aus Investitionstätigkeit	-36,9	-133,5	-57,0	76,5	-57,3
Saldo aus fremden Finanzmitteln	2,7	0,0	-0,8	-0,8	
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	14,1	-72,2	51,6	123,8	-171,5
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2,2	54,2	-66,2	-120,3	-222,2
Änderung des Finanzmittelbestandes	11,9	-18,0	-14,5	3,5	-19,5
Anfangsbestand an Finanzmitteln	28,9	0,0	40,8	40,8	
Liquide Mittel	40,8	-18,0	26,2	44,3	-245,5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Einzahlungen aus... (in Mio. €)	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	21,2	37,8	18,2	-19,6	-51,9
Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	5,1	5,0	6,2	1,2	23,4
Veräußerung v. bewegl. Anlagevermögen	1,0	0,5	0,2	-0,3	-68,6
Veräußerung von Finanzanlagen	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückflüssen von Ausleihungen	7,9	1,7	1,8	0,1	5,3
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3,0	2,0	2,1	0,2	9,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38,5	46,9	28,4	-18,5	-39,4

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren – wie schon in 2017 - hauptsächlich aus nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuwendungen nicht abgefordert werden konnten. Sie korrespondieren insoweit mit den entsprechenden Resten bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

Auszahlungen für... (in Mio. €)	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23,0	14,9	5,1	-9,8	-65,8
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7,4	23,9	2,3	-21,6	-90,5
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6,1	18,2	7,3	-10,9	-60,0
Erwerb von Finanzanlagen	0,3	24,4	7,7	-16,7	-68,5
Baumaßnahmen	38,5	98,9	62,9	-35,9	-36,4
Gewährung von Ausleihungen	0,2	0,2	0,2	0,0	3,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75,4	180,4	85,4	-95,0	-52,7

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2018 mit insgesamt 85,4 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert, insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2018 zu einem erheblichem Anteil (98,9 Mio. €) aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen (Reste) besteht, die in 2017 nicht vollständig in Anspruch genommen werden konnten. Am Ende des Jahres 2018 ist der absolute Betrag mit rd. 89,7 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden, wieder leicht angestiegen und bleibt somit weiterhin auf einem hohem Niveau. Die wesentlichen von 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen betreffen das Gas-Heizkraftwerk (16,8 Mio. €), den Umbau des Holsteinstadions (8,7 Mio. €), das Sport- und Freizeitbad (2,3 Mio. €), den Grundstücks- und Gebäudeerwerb (10,9 Mio. €) sowie die Erweiterung der Abwasserbeseitigung (2,4 Mio. €).

1.5 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

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

Die Jahresabschlussanalyse mit Kennzahlen im kommunalen Rechnungswesen wurde lange diskutiert. Im Mittelpunkt der Diskussion stand die Fragestellung, inwieweit Kennzahlen aus dem kaufmännischen Jahresabschluss auf die Kommune übertragen werden können. Die Aufgabenstellungen sind unterschiedlich. Dennoch eröffnen die Kennzahlen Möglichkeiten, die auch im kommunalen Bereich mit der gebotenen Vorsicht genutzt werden sollten. Eine Hilfe bietet der KGSt-Bericht 01/2011 zur Jahresabschlussanalyse, an dem sich die LH Kiel bis 2017 orientiert hat.

Der Gesetzgeber plant mit den neuen Erläuterungen zur GemHVO-Doppik Empfehlungen für die Nutzung von Kennzahlen für die Vermittlung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage für Schleswig-Holstein herauszugeben. Die Auswahl der bisher von der LH Kiel verwendeten Kennzahlen wurde mit dem Entwurf des Landes abgestimmt und die Darstellung im Lagebericht entsprechend angepasst. Die Vergleichbarkeit mit anderen Kommunen in Schleswig-Holstein soll damit erleichtert werden.

1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

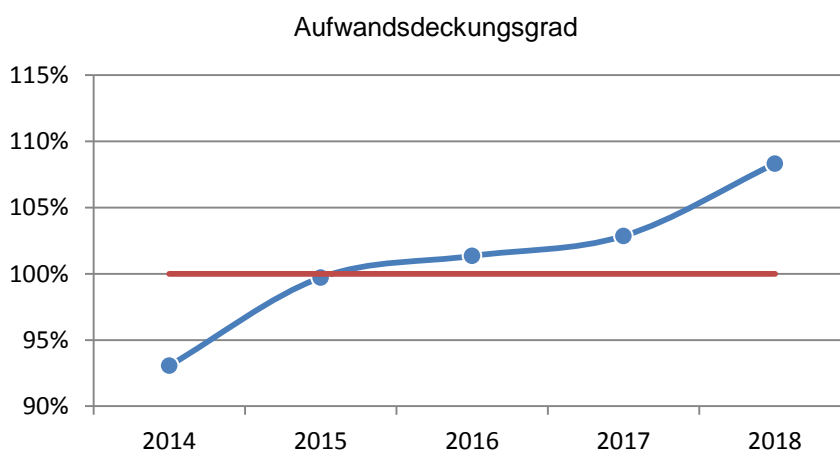
1.5.1.1 Aufwanddeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, inwieweit die Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden. Anzustreben ist ein hoher Aufwanddeckungsgrad. Eine Unterdeckung erfordert bei längerem Anhalten Sparmaßnahmen bzw. Ertragserhöhungen.

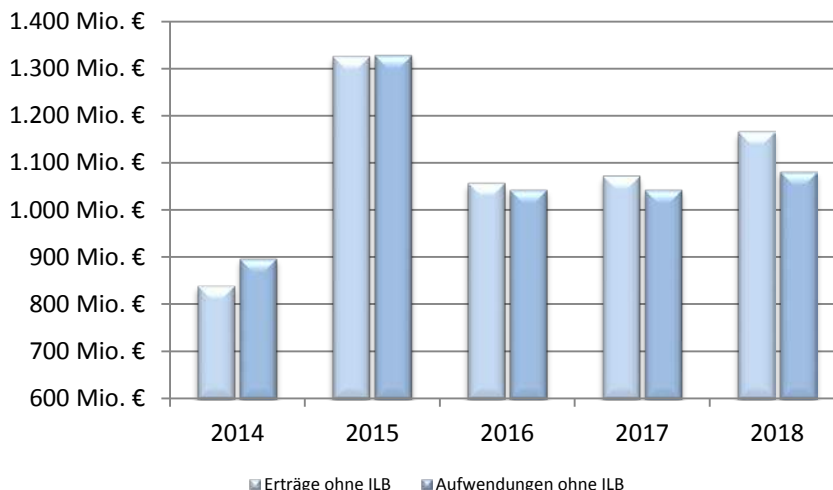
Formel:
$$\frac{(\text{Erträge} - \text{Erträge aus internen Leistungsbeziehungen}) \times 100}{\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
93,1 %	99,7 %	101,4 %	102,9 %	108,3 %



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018



Die Erträge und Aufwendungen 2018 sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, die Erträge stärker als die Aufwendungen. Dadurch steigt der Aufwanddeckungsgrad.

Einen großen Anteil an der Ertragssteigerung haben folgende Positionen:

- 40,1 Mio. € Gewerbesteuer
- 13,9 Mio. € Gemeindeschlüsselzuweisung
- 10,0 Mio. € Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen
- 8,2 Mio. € Erstattungen vom Land
- 7,1 Mio. € Gemeindeanteil Einkommensteuer
- 5,7 Mio. € Förderung von Infrastrukturmaßnahmen
- 4,4 Mio. € Kreisschlüsselzuweisungen
- 4,4 Mio. € Zuweisungen vom Land
- 4,3 Mio. € Gemeindeanteil Umsatzsteuer
- 4,1 Mio. € Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren

Auffällig gesunken sind

- - 13,8 Mio. € Sonstige Erstattungen für Kosten der Sozialhilfe
- - 9,0 Mio. € Erstattung vom Bund für Grundsicherung
- - 3,7 Mio. € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nachfolgend genannte Aufwendungen sind besonders angestiegen:

- 11,5 Mio. € Personalaufwendungen
- 9,4 Mio. € Transferaufwendungen, davon 7,8 Mio. € Gewerbesteuerumlage
- 9,1 Mio. € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, davon 3,4 Mio. € Unterhaltungsaufwendungen und 5,4 Mio. € Aufwendungen bei den Festwerten insbesondere durch Neuberechnungen im Rahmen der Inventur

Der Aufwanddeckungsgrad verbessert sich insgesamt betrachtet von 102,9 % auf 108,3 %. Die Aufwendungen konnten damit durch die Erträge mehr als gedeckt werden. Damit können die aufgelaufenen Defizite der Vorjahre weiter abgebaut werden. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 98,7 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 14,2 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen und die Verzinsung von Steuererstattungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Überschuss von 84,5 Mio. € ausgewiesen wird.

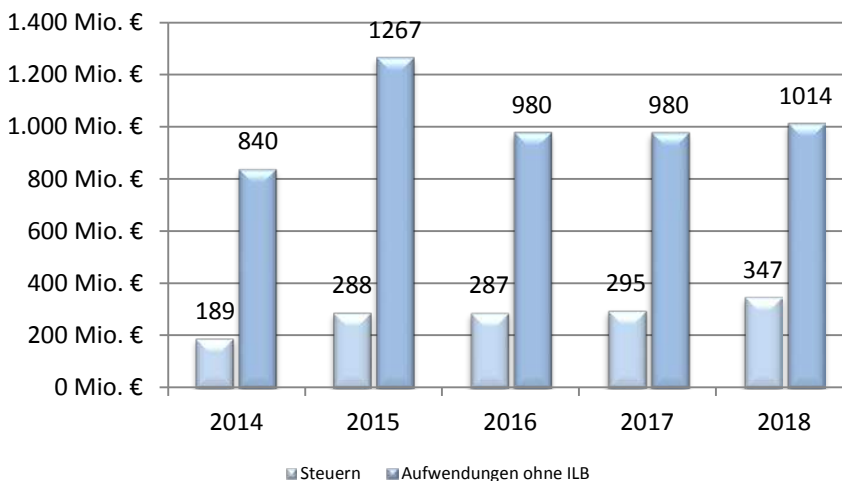
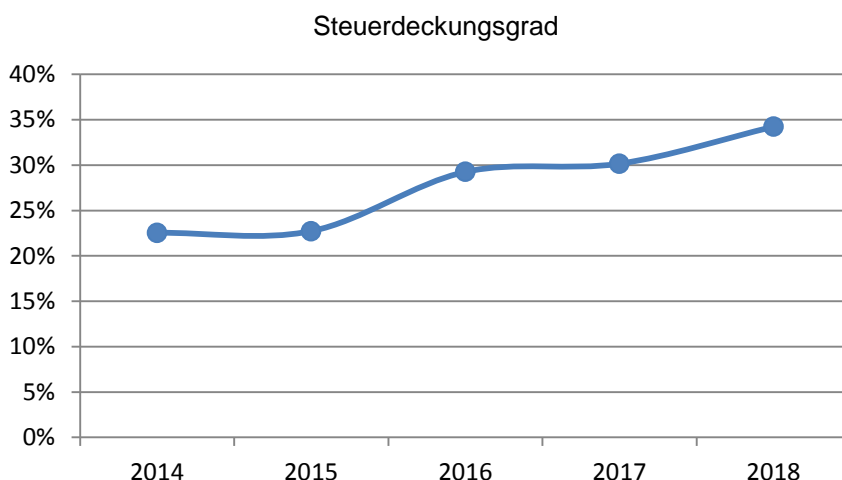
1.5.1.2 Steuerdeckungsgrad

Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Ein hoher Steuerdeckungsgrad gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune.

Formel:
$$\frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen}}$$

Datenreihe Steuerquote:

2014	2015	2016	2017	2018
22,5 %	22,7 %	29,3 %	30,2 %	34,2 %



Die Steuererträge steigen etwas stärker als die Aufwendungen an. Der Steuerdeckungsgrad erhöht sich von 30,2 % auf 34,2 % und damit die Steuerkraft der LH Kiel.

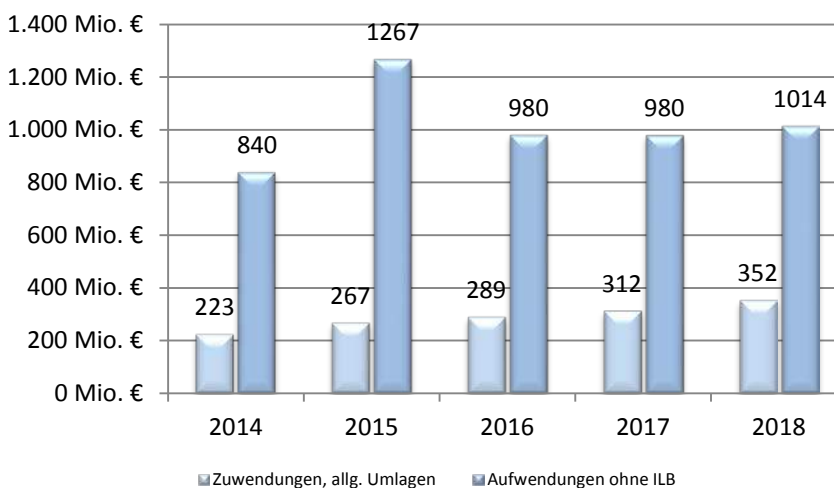
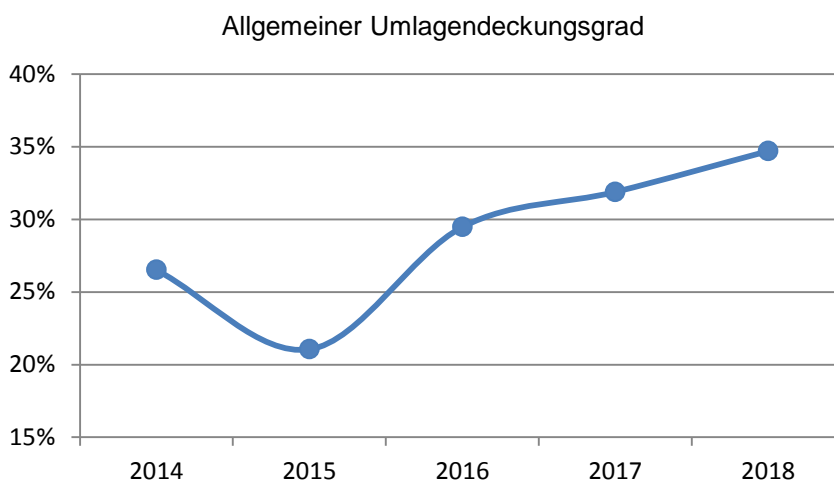
1.5.1.3 Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

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

Formel:
$$\frac{\text{Zuwendungen und allg. Umlagen} \times 100}{\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
26,5 %	21,1 %	29,5 %	31,9 %	34,7 %



Zuwächse gab es bei der Gemeindeschlüsselzuweisung (+13,9 Mio. €), der Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen (+10,0 Mio. €), der Förderung von Infrastrukturmaßnahmen (+5,7 Mio. €) und der Kreisschlüsselzuweisung (+4,3 Mio. €). Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zuwendungen und allgemeine Umlagen stärker gestiegen als die Aufwendungen ohne interne Leistungsbeziehungen, sodass der Umlagendeckungsgrad von 31,9 % auf 34,7 % leicht steigt.

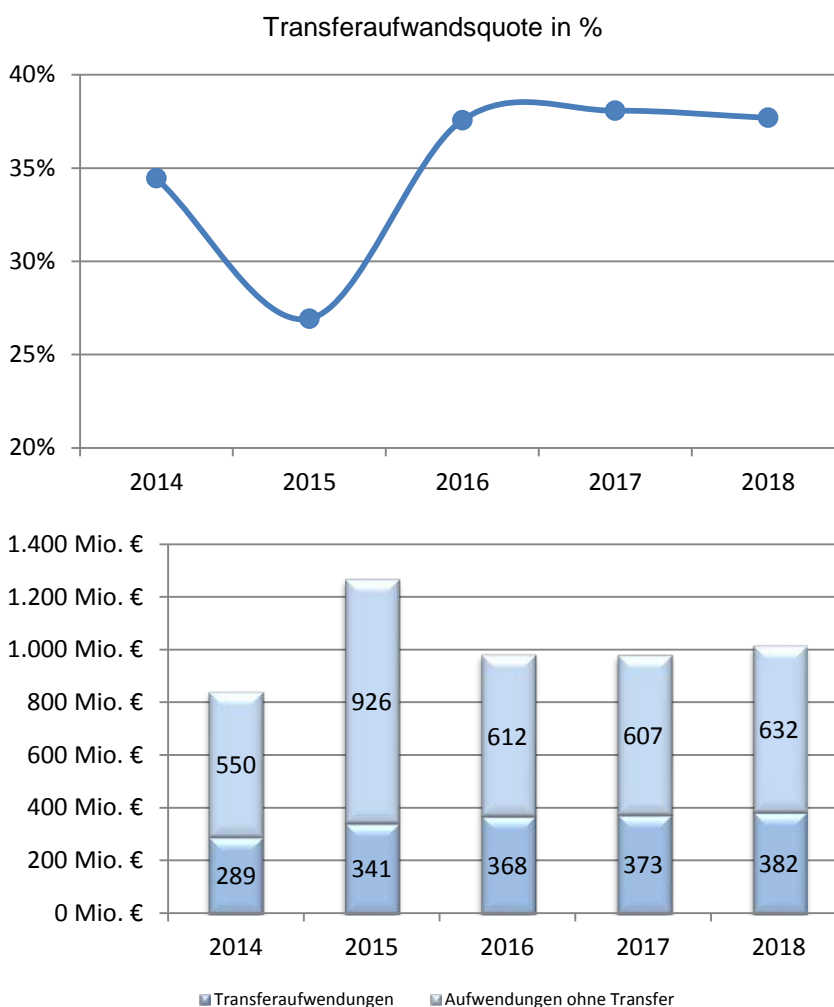
1.5.1.4 Transferaufwandsquote

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

Formel:
$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
34,5 %	26,9 %	37,6 %	38,1 %	37,7 %



Die Transferaufwendungen steigen in den letzten Jahren kontinuierlich an. Die Quote 2018 sinkt hingegen im Vergleich zum Vorjahr, weil die anderen Aufwendungen noch stärker gestiegen sind. Unter den Transferaufwendungen sind die Gewerbesteuerumlage (+ 7,8 Mio. €), Zuschüsse insbesondere an Kitas (+ 4,3 Mio. €) und die Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen (+1,7 Mio. €) auffällig gestiegen. Gesunken sind Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Höhe von 5,8 Mio. €. Der Einbruch der Quote in 2015 war bedingt durch die Migration der Stadtentwässerung und der damit ungewöhnlichen hohen Steigerung der Gesamtaufwendungen.

1.5.1.5 Personalintensität

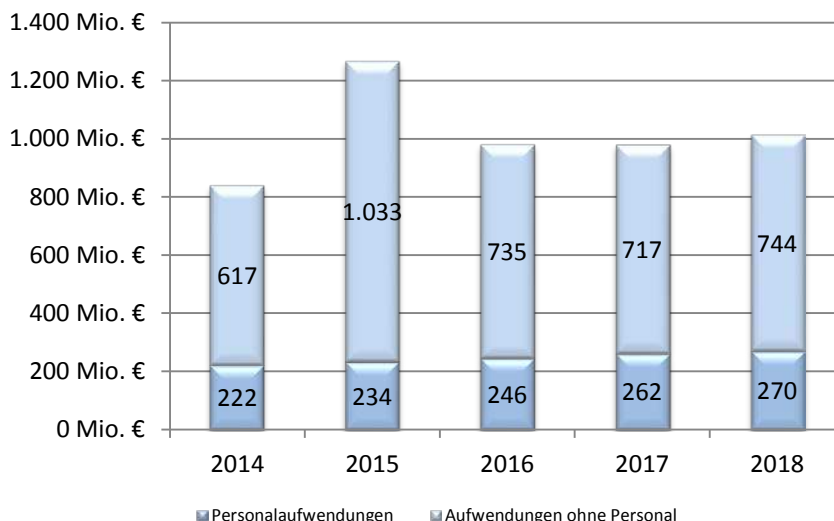
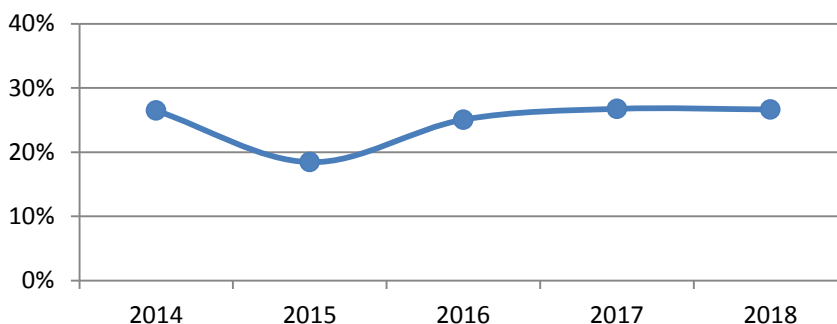
Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogenen Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung dieser Rückstellungen angesetzt.

Formel:
$$\frac{(\text{Personal- und Versorgungsaufwendungen} - \text{Erträge aus der Auflösung von Pensions-, Beihilfe- oder Altersteilzeitrückstellungen}) \times 100}{\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
26,5 %	18,5 %	25,1 %	26,8 %	26,7 %

Personalintensität



Die um die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 8 Mio. € gestiegen. Dies ist eine Steigerung um 3 %. Dieser niedrige Wert ist durch die auf einer Neuberechnung basierende hohe Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen bedingt. Die anderen Aufwendungen sind stärker gestiegen, sodass die Personalintensität leicht von 26,8 % auf 26,7 % sinkt.

Fazit:

Die Aufwands- und Ertragslage hat sich weiter deutlich verbessert. Das liegt an den höheren Erträgen, insbesondere bedingt durch gestiegene Steuereinnahmen und Zuweisungen vom Land. Die Haushaltsplanungen ab 2019 zeigen weiterhin Überschüsse, auch wenn diese wesentlich geringer ausfallen werden als 2018. Die Trendwende von defizitären Haushalten zu Jahresüberschüssen ist vollzogen. Sichtbar sind die Abhängigkeiten von Zuweisungen vom Land und der guten Konjunkturlage, auf der die hohen Gewerbesteuerträge beruhen.

1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

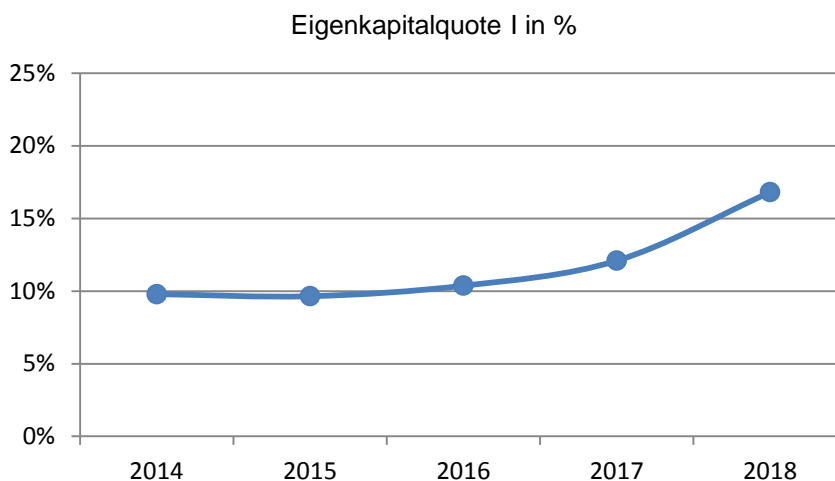
1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

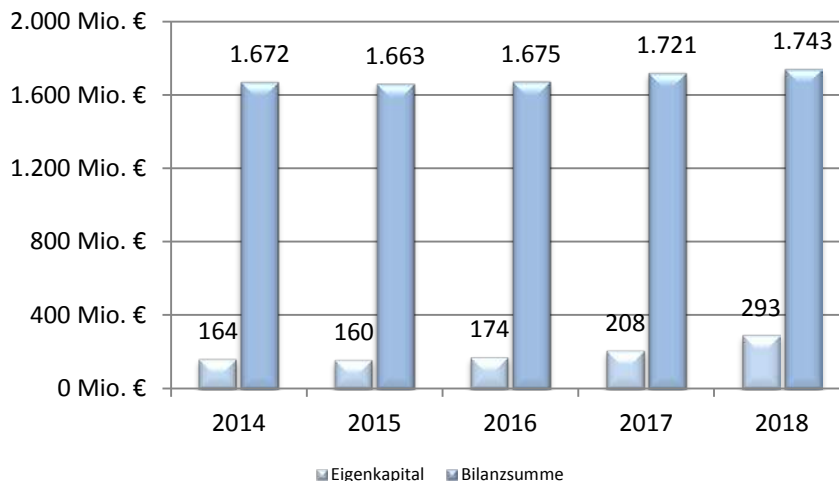
Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Eine hohe Eigenkapitalquote kann ein Indikator für die „Gesundheit“ der Kommunalfinanzen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

Formel:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
9,8 %	9,7 %	10,4 %	12,1 %	16,8 %





Das dritte Jahr in Folge steigt die Eigenkapitalquote an. Sie beträgt zum 31.12.2018 16,8 %. Ursache ist der erzielte Überschuss in der Ergebnisrechnung. Nach den derzeitigen Planungen werden auch in den Folgejahren Überschüsse zu erwarten sein, nur nicht in dieser Größenordnung.

1.5.2.2 Eigenkapitalveränderungsquote

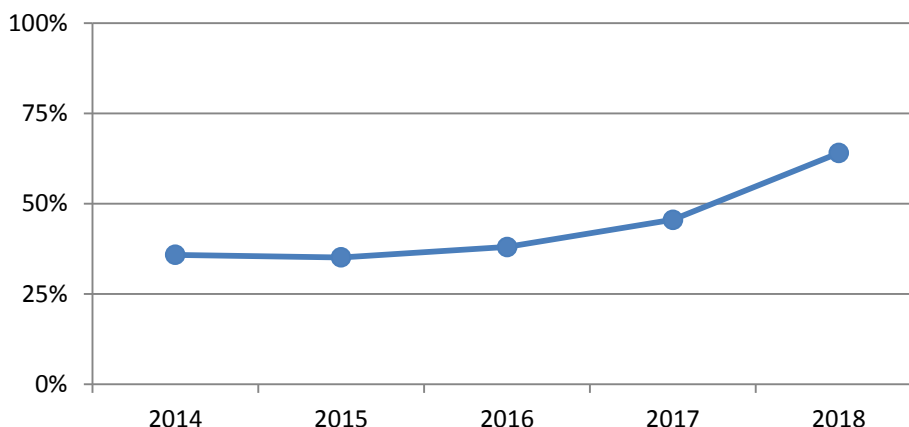
Die Eigenkapitalveränderungsquote zeigt auf, wie sich das Eigenkapital seit der Eröffnungsbilanz verändert hat. Im Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollte das Eigenkapital der Eröffnungsbilanz zumindest erhalten werden.

Formel:
$$\frac{\text{Eigenkapital (aktuelles Jahr)} \times 100}{\text{Eigenkapital (Eröffnungsbilanz)}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
35,9 %	35,1 %	38,0 %	45,6 %	64,1 %

Eigenkapitalveränderungsquote



Nachdem sich das Eigenkapital von 2009 bis 2015 infolge der Jahresfehlbeträge kontinuierlich abgebaut hatte, steigt es seit 2016 infolge der erzielten Jahresüberschüsse wieder an. Erreicht wurde bis zum 31.12.2018 wieder ein Stand in Höhe von 64,1 % des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz.

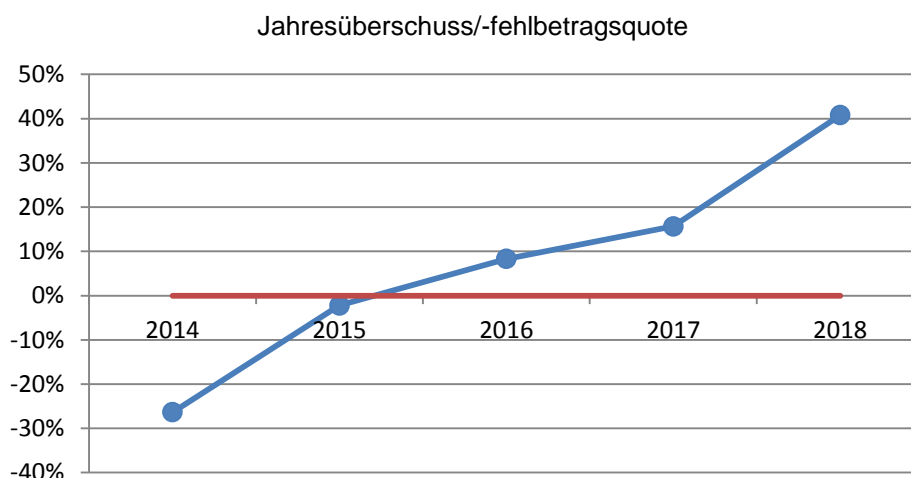
1.5.2.3 Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote

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

Formel:
$$\frac{\text{Jahresüberschuss/-fehlbetrag} \times 100}{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage} - \text{vorgetragene Jahresfehlbeträge}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
-26,3 %	-2,2 %	8,3 %	15,7 %	40,8 %



Die Jahresergebnisse entwickeln sich positiv. Während diese bis 2015 noch negativ ausgewiesen wurden, werden ab 2016 Überschüsse erwirtschaftet. Die Überschüsse dienen dazu, das seit der Eröffnungsbilanz verzehrte Eigenkapital wieder aufzubauen. Zunächst werden die vorgetragenen Jahresfehlbeträge abgetragen. Anschließend wird die Ergebnisrücklage wieder aufgefüllt.

1.5.2.4 Pro-Kopf-Verschuldung I

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

Formel:
$$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen}}{\text{Einwohnerzahl}}$$

Einwohnerzahl zum 31.3.2018: 247.622

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2014	2015	2016	2017	2018
1.729 €	1.673 €	1.727 €	1.689 €	1.644

Die Kredite für Investitionen sind 2018 gegenüber dem Vorjahr um 10,7 Mio. € gesunken. Die Einwohnerzahl ist von 247.236 auf 247.622 gestiegen. Entsprechend sinkt die Pro-Kopf-Verschuldung.

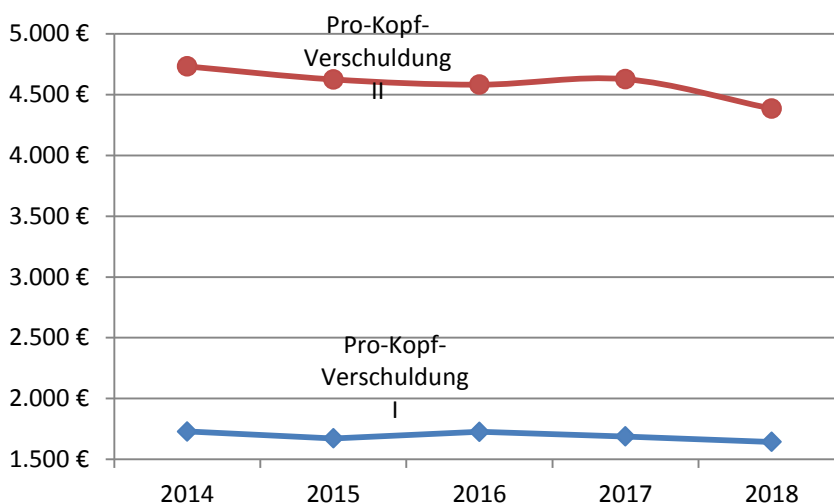
1.5.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung II

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

Formel:
$$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$$

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2014	2015	2016	2017	2018
4.731 €	4.624 €	4.581 €	4.626 €	4.384 €



Infolge der sinkenden Verbindlichkeiten, insbesondere im Bereich der Kredite und der gestiegenen Einwohnerzahl reduziert sich die pro-Kopf-Verschuldung.

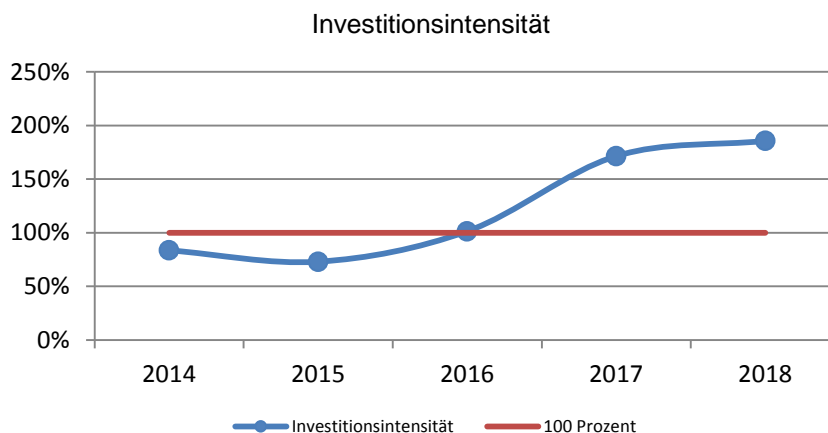
1.5.2.6 Investitionsintensität

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

Formel:
$$\frac{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit} \times 100}{\text{AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, geleistete Zuwendungen}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
83,7 %	73,1 %	101,4 %	171,5 %	185,7 %



Die Quote steigt im Jahr 2018 auf 185,7 %. Über den Zeitraum von 2014 bis 2018 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich gegenüber dem Vorjahr weiter verbessert. Ursächlich dafür ist der Überschuss in der Jahresrechnung, der sich voraussichtlich auch in den nächsten Jahren fortsetzen wird, wenn auch nicht in dieser Größenordnung. Die Abschreibungen auf die Finanzanlage des EBK konnten weiter ausgesetzt werden, da der Eigenbetrieb einen geringen Überschuss erwirtschaftet hat. Allerdings ist diese Entwicklung nicht nachhaltig. Die Entwicklung des EBK wird voraussichtlich zu weiteren Abschreibungen führen. Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich vorübergehend etwas entspannt, bleibt aber für die Zukunft in Anbetracht die hohen aufgelaufenen Schulden weiter angespannt.

1.5.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.5.3.1 Zinslastquote

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

Formel:
$$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen}}$$

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
1,9 %	1,2 %	1,4 %	1,3 %	1,2 %

Mit 1,2 % liegt zum 31.12.2018 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,1 % gesunken. Ursächlich dafür sind die niedrigen Zinsen und der Abbau der Kreditverbindlichkeiten.

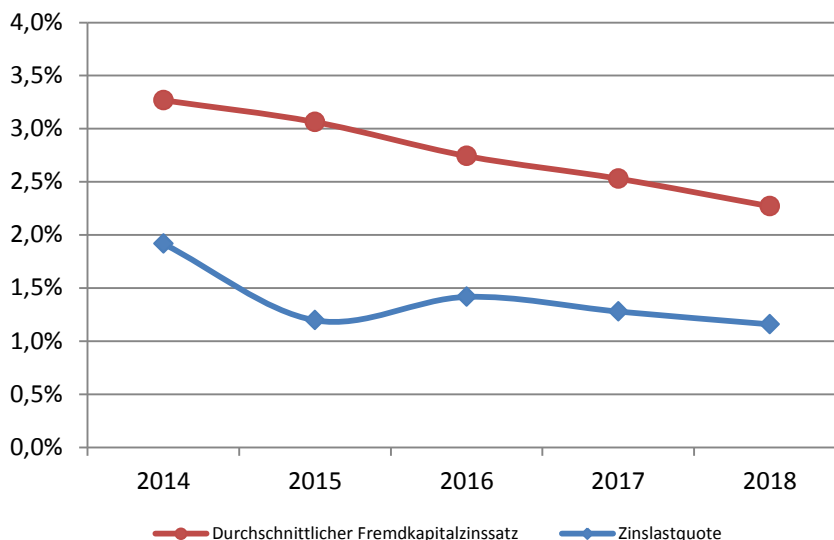
1.5.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz wird über das Schulden-Portfolio-Management aus dem Schuldenverwaltungsprogramm KommInForm ermittelt. Es handelt sich um den Durchschnittszinssatz aller Kommunaldarlehen der LH Kiel für Investitionen.

Datenreihe:

2014	2015	2016	2017	2018
3,3 %	3,1 %	2,7 %	2,5 %	2,3 %

Der Zinssatz ist von 2017 auf 2018 weiter gesunken.



Fazit:

Die Zinslastquote sinkt infolge der niedrigen Zinsen und des Abbaus von Kreditverbindlichkeiten. Erfreulich ist, dass der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz weiter fällt. Problematisch wird die Situation erst, wenn die Zinssätze und die kreditfinanzierten Investitionen wieder steigen werden. Dann wird auch die Zinslast nachhaltig zunehmen.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

1.6.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

Das Amt für Finanzwirtschaft ist für die Aufstellung des Jahresabschlusses verantwortlich. Diese Verantwortung umfasst auch die Ausgestaltung, Implementierung, Aufrechterhaltung und Überwachung eines rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS). Gegenwärtig wird im Amt für Finanzwirtschaft ein IKS implementiert, das überwiegend auf den Jahresabschluss ausgerichtet ist.

Durch das E-Rechnungsgesetz sind alle Kommunen verpflichtet, bis zum 18.04.2020 die notwendigen Voraussetzungen zu schaffen, um elektronische Rechnungen empfangen und elektronisch weiterverarbeiten zu können. Am 22.02.2018 war offizieller Start des Projekts „Elektronischer Rechnungsworkflow“ mit Implementierung eines IKS. Für den Pilotbetrieb in 2019 soll bis Mitte Dezember 2018 ein fachliches Konzept erarbeitet werden.

Seit dem 25.05.2018 ist die Datenschutz-Grundverordnung der EU (DSGVO) wirksam. Alle Unternehmen und öffentlichen Stellen, die personenbezogene Daten verarbeiten, müssen seitdem die Neubestimmungen einhalten. Gemäß Datenschutzleitlinie der Landeshauptstadt Kiel vom 14.07.2017 ist ein Risikomanagement zu implementieren, um Risiken zu erkennen, zu bewerten, zu vermeiden oder zu minimieren. Das Amt für Finanzwirtschaft und der Datenschutzbeauftragte der Landeshauptstadt Kiel haben begonnen, das notwendige Vorgehen zur Umsetzung der DSGVO innerhalb der Stadtverwaltung zu koordinieren und IKS-Aspekte zu integrieren. Im ersten Quartal 2018 wurde ge-

meinsam ein niederschwelliges Kataster für eine erste Bestandsaufnahme eingerichtet. Alle Ämter und Referate wurden aufgefordert, entsprechende Eintragungen vorzunehmen. Die Eintragungen dokumentieren, zu welchem Zweck, auf welcher Rechtsgrundlage, in welcher Organisationseinheit, mit welchen Mitteln, mit welchem Schutzbedarf und welchen Sicherheitsmaßnahmen Informationen verarbeitet werden. Das Kataster enthält zudem eine Schwachstellenabfrage und die Angabe von Sicherheitsvorfällen. Damit wird eine Risikoanalyse aus Sicht des IKS ermöglicht.

Durch die Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand im Umsatzsteuergesetz gelten die juristischen Personen des öffentlichen Rechts seit dem 1. Januar 2017 grundsätzlich als Unternehmer und unterliegen damit der Umsatzsteuerpflicht. Bei unrichtigen oder unvollständigen Steuererklärungen drohen Bußgeld- und Strafverfahren wegen Steuerverkürzung. Der Aufbau eines steuerlichen IKS bzw. eines Tax Compliance Management Systems (TCMS) bei der Landeshauptstadt Kiel begrenzt die persönlichen Risiken der organisatorisch verantwortlichen Verwaltungsleitung und der operativ zuständigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Seit Dezember 2018 laufen die Vorbereitungen für eine stadtinterne Projektgruppe mit externer fachlicher Begleitung zum Aufbau eines TCMS.

1.6.2 Auflösung des Regionalen Berufsbildungszentrum RBZ 1 Soziales, Ernährung und Bau zum 31.12.2018 und Neugründung der RBZ „Berufliche Schule am Königsweg“ und „Berufliche Schule am Schützenpark“ zum 01.01.2019

Das RBZ 1 wurde nach Beschluss der Ratsversammlung vom 15.11.2018 nach § 96 i. V. m. § 61 Abs. 1 SchulG in zwei berufliche Schulen geteilt. Dazu wurde das RBZ 1 zum 31.12.2018 aufgelöst und die Beruflichen Schulen am Königsweg und am Schützenpark zum 01.01.2019 neu gegründet. Rechtsnachfolger des RBZ 1 zum 31.12.2018 ist die LH Kiel. Anlagen, Sonderposten, Forderungen, Verbindlichkeiten und liquide Mittel wurden in die städtische Bilanz übernommen und zum 01.01.2019 wieder an die zwei neue gegründeten RBZ abgegeben.

Dabei handelt es sich um folgende Werte in €

Bilanzposition	Wert
Anlagen	2.574.960,20
Sonderposten	2.534.998,33
Forderungen	130.020,62
Verbindlichkeiten	120.242,84
Liquide Mittel	634.431,32

Die Verteilung erfolgt 2019 wie folgt in €

Bilanzposition	RBZ am Königsweg	RBZ am Schützenpark	Gesamt
Anlagen	193.734,70	2.381.225,50	2.574.960,20
Sonderposten	202.849,99	2.332.148,34	2.534.998,33
Forderungen	39.703,36	90.317,26	130.020,62
Verbindlichkeiten	41.154,61	79.088,23	120.242,84
Liquide Mittel	225.962,77	408.468,55	634.431,32

Die Finanzanlage am RBZ 1 wurde 2018 in Höhe von 70.649,50 € abgeschrieben. Neue Finanzanlagen werden 2019 entsprechend der Verteilung der Vermögenswerte gebildet. Nach Vorlage der Eröffnungsbilanzen der neu gegründeten RBZ werden die Finanzanlagen mit dem Eigenkapital der RBZ im Rahmen der Eigenkapitalspiegelmethode abgeglichen und ggf. entsprechend angepasst.

1.7 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.7.1 Risiken

Allgemeine finanzielle Risiken für die Landeshauptstadt Kiel sind vor allem

- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,
- die Abhängigkeit vor allem von wenigen größeren Gewerbesteuerzahlern, die den Hauptanteil der Gewerbesteuererträge generieren,
- stark ansteigende Belastungen infolge der bisherigen und ggf. weiteren Flüchtlingszuströme, die von Land und Bund nicht ausreichend ausgeglichen werden, sowie die ungewisse Lage, wie sich die Flüchtlingssituation in 2019 und den Folgejahren weiterentwickeln wird,
- die Übernahme bzw. Erweiterung sogenannter freiwilliger Aufgaben durch die politische Ebene ohne eine gleichzeitige Beschlussfassung über kompensatorische Maßnahmen,
- zunehmende Aufgabenverlagerung von Bund und Land und/oder Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land ohne entsprechende finanzielle Kompensation und Ausstattung (fehlende Konnexität),
- Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht durch entsprechende Zuwächse bei den Erträgen ausgeglichen werden können,
- eine weitere Verschärfung der Gehaltsunterschiede zwischen öffentlicher Verwaltung und privater Wirtschaft, die um einen Attraktivitätsverlust zu vermeiden auszugleichen wäre,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit dem Zinserhöhungsrisiko,
- hoher aufgelaufener Sanierungsstau aufgrund der Beschränkung der Bauunterhaltungsmittel auf die absolut notwendige Höhe.

Die finanzwirtschaftliche Lage hat sich mit dem vorliegenden Jahresabschluss und dem Jahresüberschuss aus 2017 deutlich verbessert. Ob es sich hierbei um eine nachhaltige Verbesserung handelt, müssen die kommenden Jahresergebnisse auch unter der Prämisse einer eventuellen Eintrübung der konjunkturellen Lage zeigen. In ihrem Genehmigungserlass des Haushalts 2018 geht die Kommunalaufsicht in ihrer Bewertung weiterhin von einer noch nicht langfristig gegebenen Leistungsfähigkeit des Haushalts der Landeshauptstadt Kiel aus. Für den Haushalt 2019 ist es jetzt jedoch gelungen, durch die zurückliegenden positiven Jahresergebnisse sowie durch die erstmals auch im Ansatz 2019 und in den Jahren der Mittelfristplanung 2020 bis 2022 geplanten Jahresüberschüsse eine Genehmigungsfreiheit des Kieler Haushalts zu erreichen. Dies ist ein deutliches Zeichen für die „Zurückgewinnung“ der Leistungsfähigkeit in der Haushaltsentwicklung.

Die große Herausforderung der Landeshauptstadt Kiel ist es nun, die finanzielle Handlungs- und Leistungsfähigkeit im Ergebnisplan auch zur Durchführung der für Kiel notwendigen investiven Maßnahmen zu erhalten und auszubauen. Die Landeshauptstadt Kiel wird daher weiterhin einen eigenen nachhaltigen Konsolidierungskurs zur Ertragsverbesserung und Aufwandsreduzierung verfolgen müssen. Dazu wurden bereits im Jahr 2016 kurz-, mittel- und langfristige Konsolidierungsmaßnahmen identifiziert, die in einem Grundsatzbeschluss der Ratsversammlung zur Haushaltskonsolidierung festgeschrieben wurden und die es in den nächsten Jahren konsequent umzusetzen gilt. Neben den von der Stadt zu ergreifenden Initiativen sind aber nach wie vor vor allem auch substanzielle Hilfen von Bund und/oder Land erforderlich. Die Konsolidierungsvereinbarungen mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration sowie bereits umgesetzte Verbesserungen im Finanzausgleich mindern zwar das strukturelle Problem der insbesondere bei den kreisfreien Städten aufgelaufenen Defizite, beseitigen es aber nicht. Nach dem Auslaufen der bis 2018 geltenden Konsolidierungsvereinbarungen wird ab dem Jahr 2019 eine Nachfolgevereinbarung zu schließen sein, die vor allem auch die besondere Lage der kreisfreien Städte im Land berücksichtigt und weitere deutliche Konsolidierungseffekte zeigt. Die bereits ab dem Jahr 2016 erfolgten Vereinbarungen zwischen Bund und Ländern sowie zwischen dem Land und den Kommunen zur Verbesserung der Finanzausstattung und der Unterstützung der Kommunen bei der Aufnahme und Integration von Geflüchteten getroffenen Vereinbarungen weisen in die richtige Richtung. Bei den zukünftigen Herausforderungen der Kommunen wie bspw. die Integration geflüchteter und geduldeter Menschen, der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes, der Digitalisierung müssen aber dringend weitere finanzielle Entlastungsmaßnahmen erfolgen.

Die Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt mit ihren eigenen Einnahmen und Erträgen, aber auch die für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stehende Höhe der Verbundmasse und der daraus auf Kiel entfallende Anteil sowie weitere Möglichkeiten von Bund und Land zur finanziellen Mehrausstattung der Kommunen sind stark abhängig von der konjunkturellen Lage. Sowohl die Bundesregierung als auch führende Wirtschaftsforschungsinstitute gehen von einem Nachlassen und einer „Eintrübung“ der Konjunktur in Deutschland aus. Inwieweit sich dies auf die Gewerbesteuer, die Gemeindesteueranteile, den kommunalen Finanzausgleich und weitere wesentliche kommunale Ertragsquellen auswirkt, bleibt abzuwarten.

Eine weitere Herausforderung wird die Betreuung und vor allem die Integration von Geflüchteten, anerkannten Asylbewerbern und geduldeten Menschen in den Lebensalltag darstellen. Nachdem in den zurückliegenden Jahren aufgrund des hohen Flüchtlingszustroms die kurzfristige Unterbringung und Betreuung Asylsuchender im Fokus lag, verschiebt sich der Schwerpunkt zunehmend in Richtung von wirksamen und engmaschigen Integrationsmaßnahmen. Mit dieser Aufgabe und den Folgeaufwendungen dürfen die Kommunen nach Bewältigung der Flüchtlingssituation der Jahre 2014 bis 2016 nun von Bund und Land nicht alleine gelassen werden. Eine ausreichende, strukturelle finanzielle Unterstützung der Kommunen ist hier für das Gelingen und zur Vermeidung einer einseitigen kommunalen Belastung maßgeblich und erforderlich. Dies betrifft insbesondere die kreisfreien Städte.

Über die allgemeinen und grundsätzlichen finanziellen Risiken bestehen zur Zeit bei der Landeshauptstadt Kiel auch weitere konkrete, nachfolgend genannte Einzelrisiken.

- Das Bundesverfassungsgericht hat mit seinem Urteil zur Grundsteuer im April 2018 die Bemessungsgrundlage zur Grundsteuererhebung als verfassungswidrig erklärt und eine gesetzliche Neuregelung bis Ende 2019 sowie deren Anwendung bis spätestens 31.12.2024 festgelegt. Wie sich eine Neuregelung auf das konkrete Grundsteueraufkommen der Landeshauptstadt Kiel auswirkt, kann derzeit nicht abgeschätzt werden. Das Ziel der Landeshauptstadt Kiel ist jedoch, das Grundsteueraufkommen auch in dem neuen Regelungsregime nicht auszuweiten.
- Auch im Bereich der Zweitwohnsitzsteuer hat es mittlerweile gegen entsprechende Satzungen einiger schleswig-holsteinischer Kommunen zur Art der Erhebung dieser Steuer ein abschlägiges Urteil des OVG Schleswig gegeben, dass diese Kommunen zur Neufassung der Satzungen verpflichtet. Auswirkungen dieses Urteils auf die Satzung der Landeshauptstadt Kiel bleiben aufgrund gleichlautender bzw. ähnlicher Klageverfahren abzuwarten.
- Vor dem Hintergrund der Diskussion der hohen Stickoxid-Belastungen in Kiel, hier konkret am Theodor-Heuss-Ring, werden umfangreiche Maßnahmen zur Reduzierung der Belastung und zur Vermeidung etwaiger Fahrverbote ergriffen. Hierbei kann und wird es zur Umleitung von Verkehrsströmen sowie auch zu baulichen und technischen Maßnahmen zur Stickoxidverringerung kommen. Auswirkungen auf die Bürger und die Wirtschaft der Stadt sollen soweit wie möglich reduziert werden, um die schlechteste mögliche Variante eines Fahrverbotes zu vermeiden. Inwieweit das Land den Vorschlägen der Landeshauptstadt bei der Aufstellung eines Luftreinhalteplanes folgt und inwieweit die Maßnahmen in dem Klageverfahren der Deutschen Umwelthilfe gegen das Land Bestand haben, ist noch ungewiss. Infolge der weiteren Anstrengungen zur Stickoxidreduzierungen im Stadtgebiet kann und wird es daher auch bspw. durch die Verkehrswende, durch technische Maßnahmen und den Ausbau des öffentlichen Nahverkehrs zu höheren Aufwendungen und/oder Investitionsbedarfen kommen.
- Die wirtschaftliche Lage der Stadt und die wirtschaftlichen Risiken sind nach wie vor eng mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen verknüpft. Das Eigenbetriebsrisiko wird im Wesentlichen von der Stadtwerkedividende und vor allem dem geplanten Neubau eines Gasheizkraftwerk Gemeinschaftskraftwerkes für die GKK-Nachfolge geprägt.
- Die dem Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt zugehörige Tiefgarage Europaplatz zeigt in einem Gutachten einen erhöhten Sanierungs- und Instandsetzungsbedarf an. Es ist zu prüfen, ob eine Veräußerung der Tiefgarage wirtschaftlich sinnvoll und möglich ist. Ansonsten ist zukünftig mit einer erheblichen Instandhaltungsmaßnahme im Bereich des Eigenbetriebs Parken zu rechnen.
- Auch in Bezug auf die kulturelle Vielfalt speziell im Betrieb der Theater Kiel AöR ist seit einigen Jahren zu verzeichnen, dass insbesondere aufgrund der steigenden Personal- und Tarifaufwen-

dungen der Zuschussbedarf für das Theater durch die Landeshauptstadt Kiel jährlich und deutlich steigt. Dies vor allem da die Dynamik des Anstiegs des Landeszuschuss auf einem deutlich geringeren Niveau als die Personalkostensteigerungen gedeckelt (1,5 %) ist. Sollte das Land nicht zu einer ausreichenden Anpassung des Theaterzuschusses zurückkehren, würde sich die Entwicklung weiterhin zuungunsten der Landeshauptstadt verstärken und/oder zulasten der Qualität des Theaters Kiel gehen.

Zur Identifizierung und zum Management bzw. zum Steuern von kommunalen Risiken wurde im Amt für Finanzwirtschaft bereits ein internes Kontrollsystem (IKS, siehe hierzu auch 1.6.1) mit dem Schwerpunkt Jahresabschluss implementiert. Hier ergeben sich aber zunehmend auch neue Risikofelder, die durch ein Risikomanagement abzudecken sind wie bspw. die Einführung der E-Rechnung, die Umsetzung EU-DSGVO oder die Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand. Zusätzlich zum IKS wird 2019/2020 bei der Landeshauptstadt Kiel ein Tax Compliance Management System (TCMS) eingeführt, um speziell steuerrechtliche Risiken zu vermeiden. Im Bereich des IKS gibt es jedoch noch Optimierungsbedarfe, was bspw. die stadtweit durchgängige Organisation sowie die technische und personelle Umsetzung angeht.

1.7.2 Chancen

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten Kieler*innen steigt seit 2006 - mit Ausnahme eines leichten Rückgangs in 2009 - kontinuierlich an. Insgesamt waren Ende 2017 rund 121.000 Menschen sozialversicherungspflichtig in Kiel beschäftigt - rd. 22.000 mehr als vor 10 Jahren (+21 %). Im gleichen Zeitraum nahm die Zahl der Arbeitslosen um rd. 5.500 auf knapp 12.000 Ende 2017 ab. Durch die weitere Erschließung neuer Gewerbeflächen in Kiel und in Kooperation mit Kieler Umlandgemeinden kann dieser Trend nachhaltig unterstützt werden.

Die Landeshauptstadt Kiel ist eine wachsende Stadt. Die Bevölkerungsprognose der Landeshauptstadt geht von einem Zuwachs auf gut 262.000 Einwohner bis zum Jahr 2036 aus. (rd. +12.800 bzw. 5% ggü. 2017). Die Prognose des Landes übertrifft diesen Erwartungswert sogar. Neben dem ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung absolvieren, werden auch neu entstehende Wohngebiete sowie Quartierentwicklungen wie bspw. der Kieler Süden oder das ehemalige MFG5-Gelände aber auch die Erschließung von weiteren Wohnbebauungsmöglichkeiten auf der Grundlage des Wohnbauatlases zu dem Bevölkerungswachstum beitragen. Stadtentwickelnde Maßnahmen wie etwa der Holstenfleet oder die Hörn werden mit ihrem hohen Freizeitwert die Attraktivität Kiels noch weiter steigern. Zudem besteht die Chance neue, zukunftssträchtige Gewerbeunternehmen in Kiel, etwa in Friedrichsort, anzusiedeln. Als wachsende und für junge Menschen attraktive Stadt kann Kiel mittel- und langfristig mit tendenziell steigenden Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich rechnen. Die andere Seite des Bevölkerungszuwachses und Kiel als wachsender Stadt ist ausreichend und bezahlbaren Wohnraum für die Menschen in Kiel zur Verfügung zu stellen und die entsprechenden Rahmenbedingungen hierfür zu schaffen. Hier geht die Landeshauptstadt Kiel unterschiedliche Wege wie bspw. die Schaffung von sozial gefördertem Wohnraum und die Gründung einer städtischen Wohnungsbaugesellschaft, der Quartierentwicklung der Verdichtung.

Mit der Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs ab 2015 ist ein wichtiger Erfolg erzielt worden. Die Neuordnung führt zu deutlichen Veränderungen bei den Zuweisungen an die einzelnen Kommunen, da insbesondere die Schlüsselzuweisungen grundlegend neu geordnet wurden. Grundlage sind die gemeindlichen Aufgaben, die Aufgaben der Kreise und der kreisfreien Städte sowie die übergemeindlichen Aufgaben. In besonderer Weise berücksichtigt der kommunale Finanzausgleich nun die sozialen Lasten bei den Kreisen und kreisfreien Städten. Sie werden entsprechend ihrem Umfang zu einem zentralen Verteilungskriterium. Für die nächsten Haushaltsjahre wird ein deutlicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen bzw. des Anteils dieser Zuweisungen, der auf die kreisfreien Städte und somit auch auf die Landeshauptstadt Kiel entfällt, erwartet. Die Auswirkungen des in 2016 getroffenen Urteils des Landesverfassungsgerichts Schleswig-Holstein in Bezug auf die Verfassungsmäßigkeit des kommunalen Finanzausgleiches bleiben abzuwarten. Hier wird insbesondere die Ermittlung des kommunalen Finanzbedarfs und vor allem der Bedarf der kreisfreien Städte durch das Land entscheidend sein, ob die Umsetzung des verfassungsrichterlichen Urteils einen Vorteil für die Finanzausstattung der Landeshauptstadt darstellen wird oder nicht. Da der Aufgabenumfang und die Herausforderungen für die Kommunen immer größer werden, ist auch von einem deutlich hohem und anwachsenden, durch die Gutachter festzustellenden Finanzierungsbedarf auszugehen.

In Bezug auf die Entwicklung der Wirtschaft in der Landeshauptstadt Kiel und damit auf die Sicherung der Nachhaltigkeit wesentlicher städtischer Ertragsquellen, wie bspw. der Gewerbesteuer, zeichnen sich deutlich positive Effekte ab bzw. konnten diese sogar teilweise bereits realisiert werden, wie z. B.:

- die Aussicht auf die Ansiedlung von Toshiba mit der Serienfertigung (oder zumindest eines Großteils der Fertigung) von hochmodernen Hybrid-Speicher-Lokomotiven in Friedrichsort,
- ein Investitionsprogramm im Bereich Schiffbau durch Thyssen-Krupp Marine Systems von rd. 200 Mio. € bis 2025,
- Investition zur Produktionserweiterungen der Fuchs Schmierstoffe GmbH mit einem zweistelligen Millionenbetrag.

Weiterhin werden in den kommenden Jahren rund 400 Mio. € in die Innenstadtentwicklung investiert, davon rd. 360 Mio. € durch die Privatwirtschaft für den Bau von Geschäftshäusern, Wohnungen sowie modernen Einzelhandels-, Hotel- und Gastronomieflächen. Darüber hinaus werden rund 40 Mio. € in die Aufwertung der innenstädtischen Straßen und Plätze investiert.

Positive Entwicklungen auf die regionale Wirtschaft, die Stadtentwicklung und die Stadtgesellschaft werden auch von den neugegründeten bzw. neuzugründenden Städtepartnerschaften wie zu San Francisco oder zu Arhus erwartet.

Zukunftsthemen wie die Digitalisierung, Klimafreundlichkeit und die Verkehrswende werden von der Landeshauptstadt aktiv angegangen. In diesen Bereichen will die Landeshauptstadt Kiel eine Vorreiterrolle einnehmen.

Auch im Bereich der Kinderbetreuung und der Bildung müssen weiterhin Impulse gesetzt werden. Im Rahmen der Neuordnung der Finanzierung der Kinderbetreuung muss nicht nur die Finanzierung des KiTa-Ausbaus und die Sicherung bzw. Steigerung der Betreuungsqualität umgesetzt, sondern gleichzeitig auch die finanzielle Belastung der Kommunen (auf ein Drittel der Aufwendungen) reduziert und die Entlastung der Kommunen strukturell garantiert werden. Auch im Bereich der Schulen wird u. a. durch das Fortsetzen des Schulbauprogramms und der Schulmodernisierung weiter an einer zukunftsfähigen, bedarfsgerechten und digitalen Schullandschaft gearbeitet.

1.7.3 Prognosebericht

Die Landeshauptstadt Kiel hat vom anhaltenden wirtschaftlichen Aufschwung und insbesondere nach der Finanz- und Wirtschaftskrise in 2009 – anders als viele andere Kommunen – noch nicht ausreichend profitieren können. Die Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II bleibt konstant hoch, die Gewerbesteuereinnahmen hängen in Kiel von einigen wenigen Unternehmen ab und werden mittelfristig voraussichtlich nicht wieder das Niveau früherer Jahre erreichen. Die Herausforderungen wird es sein, die Nachhaltigkeit des Kieler Haushalts auszubauen und auch bei einer sich eintrübenden Konjunktur zu sichern.

Dennoch ist es in der Haushaltsplanung 2019 erstmals gelungen, bereits im Ansatzjahr mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 8,2 Mio. € zu planen, der sich in der Mittelfristplanung bis 2022 geplant noch auf 13,8 Mio. € steigert. Gemeinsam mit den positiven Jahresergebnissen des vorliegenden Jahresabschlusses und des Jahres 2017 unterliegt der Haushalt 2019 erstmals seit der Doppik-Einführung nicht mehr der Genehmigungspflicht durch die Kommunalaufsicht. Die Leistungsfähigkeit des Kieler Haushalts ermöglicht somit nun, das Kreditvolumen für die Durchführung von notwendigen Investitionen – vor allem in die Kieler Infrastruktur und den Bildungsbau – genehmigungsfrei zu planen und umzusetzen. Im Haushalt 2019 und in der Mittelfristplanung 2020 bis 2022 wird ein umfangreiches Investitionsprogramm mit einem Auszahlungsvolumen von rd. 139 Mio. € alleine im Jahr 2019 und insgesamt von rd. 478 Mio. € in einem Vier-Jahres-Zeitraum bis 2022 geschnürt.

Trotz der positiven Entwicklung der Jahresergebnisse und der Planung steht der Kieler Haushalt dennoch vor großen Herausforderungen. Der mittelfristig erfreulichen Entwicklung der Ergebnis- und Finanzsituation liegen jedoch auch zukünftige Prämissen zugrunde wie bspw. eine positive Erwartungshaltung an die Gewerbesteuerentwicklung, eine Entwicklung der Fallzahlen von Asylsuchenden auf einem weiterhin niedrigen Niveau oder eine Beibehaltung des niedrigen Zinsniveaus bzw. eines moderat erfolgenden Zinsanstiegs.

Die Aufwendungen werden infolge steigender Anforderungen insbesondere im Bereich der Personal- sowie der Sozialtransferaufwendungen weiter zunehmen. Eine besondere Belastung liegt auch in den weiterhin zu erwartenden Kosten für die Betreuung und Integration von Flüchtlingen, geduldeten Geflüchteten und anerkannten Asylbewerbern. Hier wirkt sich der Aufwand insbesondere im zusätzlichen Personalaufwand, bei dem Kinderbetreuungsaufwand, bei den Hilfen für Asylbewerber und den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen sowie beim Integrationsaufwand für anerkannte Asylbewerber und Geduldete aus. Gerade diese Aufwendungen sind trotz anteiliger Kostenübernahme durch Bund und Land immer noch zu erheblichen Teilen von den Kommunen zu tragen. Infolge der seit Ende 2016 stark abgenommenen Zugänge an Flüchtlingen sinken zudem die Kostenerstattungen für die Kommunen bspw. die Integrationspauschale. Auf hohem Niveau bleiben dagegen die Kosten für die Unterbringung, Betreuung etc. vor allem in den Gemeinschaftsunterkünften Schusterkrug und Marinequartier. Das liegt an dem Verbleib der anerkannten Flüchtlinge, die nur sehr schwer den Zugang zum Wohnungsmarkt finden. Zudem treten die Kommunen zunehmend unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Vorleistung und werden sich die Aufwendungen mit Zeitverzug wo immer möglich rückerstatten lassen. Regelungen zu den in Zukunft deutlich ansteigenden Aufwendungen zur Integration der anerkannten Asylbewerber sind weiterhin nicht im ausreichenden, finanziellen Maße getroffen.

Es wird von Seiten des Bundes sogar über eine Reduzierung der finanziellen Beteiligung nachgedacht. Die Entwicklung der flüchtlingsbedingten Kosten unterliegt zudem erheblichen Unwägbarkeiten durch die weitere Entwicklung in den Krisengebieten.

Die mittelfristig positive Entwicklung sowie die positive Entwicklung des vorliegenden Jahresabschlusses (und des Vorjahresabschlusses) dürfen jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Landeshauptstadt in den zurückliegenden Jahren ein aufgelaufenes Defizit von insgesamt rd. 181 Mio. € erwirtschaftet hat inklusive der positiven Jahresergebnisse aus 2018 und 2017 (rd. 112 Mio. €).

Mittelfristig wird aufgrund des weiterhin bestehenden aufgelaufenen Defizits neben den Kassenkrediten auch die langfristige Verschuldung durch das deutlich größere Investitionsvolumen steigen. Infolgedessen steigt auch die Zinslast im Haushalt der Folgejahre, wodurch finanzielle Spielräume wieder eingeengt werden könnten. Bei dem derzeitigen Niedrig-Zins-Niveau ist die Mittelversorgung über zusätzliche Kredite zwar noch kein ausgeprägter Kostenfaktor, doch kann sich dies bei zukünftigen Zinsanstiegen zu einer deutlichen Belastung des Haushalts entwickeln.

Es bedarf somit eines langfristig angelegten, von Verwaltung und Politik gemeinsam getragenen Haushaltskonsolidierungskonzeptes, mit dem alle realisier- und vertretbaren Möglichkeiten zur Einnahmeverbesserung und Ausgabenreduzierung identifiziert und anschließend umgesetzt werden. Darüber hinaus ist es erforderlich, gegenüber Bund und Land konsequent die Einhaltung des Konnexitätsprinzips einzufordern und neue bzw. Erweiterungen von Aufgaben nur gegen vollständige und nachhaltige Kostenerstattung zu übernehmen. Eine den Aufgaben der Landeshauptstadt Kiel angemessene Finanzausstattung ist die Grundlage, die Defizite im Haushalt dauerhaft und nachhaltig abzubauen. Neben den eigenen Initiativen sind daher auch substanzielle Hilfen von Bund und Land erforderlich. Nur so kann in Verbindung mit den eigenen Konsolidierungsbemühungen der Stadt der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2018 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2017 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2018 in €
	AKTIVA	1.721.199.642,08	1.743.059.856,92
	1. Anlagevermögen	1.469.027.695,58	1.514.240.196,54
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	911.249,65	1.113.623,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.368.468.457,44	1.405.794.388,26
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.662.003,61	236.272.724,59
021	1.2.1.1 Grünflächen	128.446.033,97	128.269.141,85
022	1.2.1.2 Ackerland	6.743.197,68	7.287.161,26
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	55.866.684,41	55.702.847,47
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.606.087,55	45.013.574,01
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	366.234.271,80	374.969.152,29
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	32.558.884,48	34.759.520,57
033	1.2.2.2 Schulen	234.232.918,03	242.923.814,40
031	1.2.2.3 Wohnbauten	13.103.964,98	12.621.024,90
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	51.487.656,94	50.374.107,81
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	34.850.847,37	34.290.684,61
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	565.484.463,99	568.532.436,94
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	84.677.218,59	85.290.534,54
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	69.639.229,00	69.080.353,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	125.419,00	91.594,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	227.725.107,00	226.918.234,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	142.268.363,00	145.524.038,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	41.049.127,40	41.627.683,40
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.097,00	8.564,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.349.684,84	3.371.743,51
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.108.874,00	15.081.368,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.935.779,22	58.482.730,36
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	129.683.282,98	149.075.668,57
	1.3 Finanzanlagen	99.647.988,49	107.332.184,63
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	2.039.262,88
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	63.149.708,12	70.828.020,49
13	1.3.4 Ausleihungen	20.461.284,41	18.874.157,84
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.062.176,33	4.586.798,35
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	15.399.108,08	14.287.359,49
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	13.927.083,58	15.590.743,42

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2017 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2018 in €
	2. Umlaufvermögen	116.698.381,73	97.652.857,13
15	2.1. Vorräte	687.526,01	606.149,66
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	670.515,88	589.296,37
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	17.010,13	16.853,29
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.254.387,63	70.802.823,06
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	28.263.749,12	25.272.352,35
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.609.891,50	32.622.036,85
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.955.516,00	5.969.662,82
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.494.598,77	1.854.184,47
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	20.930.632,24	5.084.586,57
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	40.756.468,09	26.243.884,41
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	135.473.564,77	131.166.803,25
	SUMME AKTIVA	1.721.199.642,08	1.743.059.856,92
	PASSIVA	1.721.199.642,08	1.743.059.856,92
20	1. Eigenkapital	208.179.598,17	292.671.393,11
201	1.1 Allgemeine Rücklage	373.893.396,74	317.039.391,07
202	1.2 Sonderrücklage	1.031.238,81	1.044.021,11
203	1.3. Ergebnismrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-194.781.551,61	-109.889.531,71
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	28.036.514,23	84.477.512,64
23	2. Sonderposten	321.910.767,25	318.529.327,31
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	27.500.805,82	27.356.765,30
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	216.921.838,46	211.714.194,64
233	2.3 für Beiträge	64.956.748,45	64.187.742,04
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	64.956.748,45	64.187.742,04
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	3.462.146,00	3.734.693,02
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.504.875,28	3.524.295,69
236	2.6 für Dauergrabpflege	1.010.518,24	964.081,29
239	2.7 Sonstige Sonderposten	4.553.835,00	7.047.555,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2017 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2018 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	470.919.935,26	478.992.221,75
2511	3.1.1 Pensionsrückstellungen	448.136.663,42	405.276.664,00
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	11.982.549,65	13.608.017,23
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	50.862.221,33
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	2.706.147,00	874.293,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	145.000,00	358.800,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	6.025.201,19	6.708.726,19
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	1.924.374,00	1.303.500,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	669.271.529,99	603.072.147,86
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	417.675.901,73	406.975.280,95
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	417.675.901,73	406.975.280,95
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	145.000.000,00	90.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	39.876.561,07	38.391.302,98
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	17.764.344,44	9.650.073,77
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.509.412,09	3.184.270,27
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	44.445.310,66	54.871.219,89
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	50.917.811,41	49.794.766,89
	SUMME PASSIVA	1.721.199.642,08	1.743.059.856,92

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 14.732 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 89.737 T€
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 102.956.410,34 €

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	295.431.031,75	341.144.400,00	347.334.474,52	6.190.074,52	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	312.403.758,98	315.325.500,00	352.079.597,82	36.754.097,82	---
03	+ Sonstige Transfererträge	42	20.060.277,58	20.504.400,00	21.954.439,08	1.450.039,08	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	76.294.216,01	80.210.900,00	78.249.760,41	-1.961.139,59	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	39.599.429,24	40.381.800,00	38.815.780,59	-1.566.019,41	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	211.040.441,79	212.717.800,00	198.447.557,28	-14.270.242,72	---
07	+ Sonstige Erträge	45	49.373.780,71	48.255.200,00	59.494.063,28	11.238.863,28	---
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	2.080.941,08	992.800,00	1.367.532,64	374.732,64	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	33.741,12	0,00	-81.376,35	-81.376,35	---
10	= Erträge		1.006.317.618,26	1.059.532.800,00	1.097.661.829,27	38.129.029,27	---
11	Personalaufwendungen	50	-240.693.209,21	-250.917.000,00	-252.232.441,76	-1.315.441,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-27.103.923,15	-27.097.000,00	-27.610.529,46	-513.529,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-124.797.908,35	-157.488.033,38	-133.857.389,53	23.630.643,85	-11.932.656,07
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-45.376.799,19	-42.337.200,00	-48.827.362,97	-6.490.162,97	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-372.970.610,32	-388.665.905,65	-382.367.501,14	6.298.404,51	-2.275.366,65
16	+ Sonstige Aufwendungen	54	-149.369.851,71	-147.773.565,38	-154.105.774,47	-6.332.209,09	-523.549,91
17	= Aufwendungen		-960.312.301,93	-1.014.278.704,41	-999.000.999,33	15.277.705,08	-14.731.572,63
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10/17)		46.005.316,33	45.254.095,59	98.660.829,94	53.406.734,35	---
19	+ Finanzerträge	46	1.241.503,43	1.069.500,00	1.243.074,91	173.574,91	---
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-19.210.305,53	-15.472.700,00	-15.426.392,21	46.307,79	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		-17.968.802,10	-14.403.200,00	-14.183.317,30	219.882,70	---
22	= Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)		28.036.514,23	30.850.895,59	84.477.512,64	53.626.617,05	-14.731.572,63

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen und Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg.Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.321.556,25	67.240.500,00	67.240.500,00	0,00		
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-64.321.556,25	-67.240.500,00	-67.240.500,00	0,00		
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-43.959.638,45	-41.337.200,00	-45.933.367,46	4.596.167,46		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	16.862.800,01	16.792.400,00	16.738.029,51	54.370,49		
	Nettoabschreibungsaufwand	-27.096.838,44	-24.544.800,00	-29.195.337,95	4.650.537,95		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	297.382.167,85	341.144.400,00	345.660.301,36	4.515.901,36	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	303.818.551,76	304.754.100,00	342.324.609,57	37.570.509,57	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	19.206.605,06	20.504.400,00	22.598.365,31	2.093.965,31	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	69.682.110,63	76.586.200,00	74.776.338,48	-1.809.861,52	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	40.290.903,93	40.381.800,00	39.246.836,55	-1.134.963,45	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	209.819.433,52	212.717.800,00	200.870.270,81	-11.847.529,19	---
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	15.248.703,34	22.816.500,00	30.420.082,61	7.603.582,61	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	9.546.448,13	8.669.500,00	9.616.258,56	946.758,56	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		964.994.924,22	1.027.574.700,00	1.065.513.063,25	37.938.363,25	---
10	Personalauszahlungen	70	-225.524.490,71	-234.614.500,00	-235.997.674,10	-1.383.174,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.236.073,50	-26.457.100,00	-26.937.532,03	-480.432,03	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-132.239.015,08	-157.488.033,38	-142.414.805,57	15.073.227,81	-11.932.656,07
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-21.033.306,20	-15.472.700,00	-16.518.666,69	-1.045.966,69	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-371.857.953,23	-388.665.905,65	-385.225.784,88	3.440.120,77	-2.275.366,65
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-140.825.658,39	-143.573.565,38	-148.941.994,36	-5.368.428,98	-523.549,91
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-916.716.497,11	-966.271.804,41	-956.036.457,63	10.235.346,78	-14.731.572,63
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)		48.278.427,11	61.302.895,59	109.476.605,62	48.173.710,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	21.180.704,79	37.766.508,93	18.156.886,83	-19.609.622,10	---
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	5.107.570,68	5.000.100,00	6.167.860,98	1.167.760,98	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.048.038,98	484.800,00	152.401,33	-332.398,67	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	253.117,74	1.200,00	25.771,45	24.571,45	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	7.920.698,38	1.688.900,00	1.778.651,29	89.751,29	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	2.993.624,22	1.971.500,00	2.148.655,45	177.155,45	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		38.503.754,79	46.913.008,93	28.430.227,33	-18.482.781,60	---
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-22.973.046,70	-14.858.207,64	-5.083.012,57	9.775.195,07	-8.218.295,89
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-7.424.311,38	-23.864.791,43	-2.272.301,96	21.592.489,47	-11.662.913,20
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.058.029,71	-18.212.403,55	-7.276.603,77	10.935.799,78	-9.795.740,56
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-268.516,30	-24.449.800,00	-7.704.798,15	16.745.001,85	-16.751.160,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-38.532.901,96	-98.859.340,84	-62.912.198,38	35.947.142,46	-43.308.478,45
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-153.346,43	-168.434,71	-173.895,77	-5.461,06	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 27 bis 33)		-75.410.152,48	-180.412.978,17	-85.422.810,60	94.990.167,57	-89.736.588,10

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 26 und 34)		-36.906.397,69	-133.499.969,24	-56.992.583,27	76.507.385,97	---
35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	168.809.730,57	0,00	186.647.584,92	186.647.584,92	---
35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-166.123.838,91	0,00	-187.483.424,41	-187.483.424,41	---
35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		2.685.891,66	0,00	-835.839,49	-835.839,49	---
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17, 35 und 35c)		14.057.921,08	-72.197.073,65	51.648.182,86	123.845.256,51	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	222.466.419,29	88.163.122,00	106.258.170,00	18.095.048,00	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	693	350.000.000,00	0,00	448.000.000,00	448.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-229.671.021,68	-34.000.000,00	-117.418.936,54	-83.418.936,54	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	793	-345.000.000,00	0,00	-503.000.000,00	-503.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-2.204.602,39	54.163.122,00	-66.160.766,54	-120.323.888,54	---
44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 und 43)		11.853.318,69	-18.033.951,65	-14.512.583,68	3.521.367,97	---
45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel		28.903.149,40	0,00	40.756.468,09	40.756.468,09	---
46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)		40.756.468,09	-18.033.951,65	26.243.884,41	44.277.836,06	---

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	2.136.418,92
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	186.647.584,92
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-187.483.424,41
4	Bestand Haushaltsjahr	1.300.579,43

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis VJ in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-4.035.366,69	-3.883.900,00	-3.762.931,92
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	253.117,74	1.200,00	25.771,45
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	253.117,74	1.200,00	25.771,45
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-268.516,30	-24.449.800,00	-7.704.798,15
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	-35.000,00	-24.448.600,00	-7.697.440,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-233.516,30	-1.200,00	-7.358,15
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-197.812.919,29	0,00	-83.070.000,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-31.858.102,39	-34.000.000,00	-34.348.936,54
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

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

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	911.249,65	1.113.623,65

	€
Software	
Stand 31.12.2017	911.249,65
Zugänge	612.240,81
Abschreibungen	-409.866,81
Stand 31.12.2018	1.113.623,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Zugänge sind zurückzuführen auf die Einführung der e-Akte und der e-Rechnung, diverse Softwarelizenzen für Schulen und Kindertageseinrichtungen sowie Lizenzen für die allgemeine Verwaltung in den Fachämtern.

1.2 Sachanlagen

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

Die letzte vollständige Inventur des Sachanlagevermögens wurde in 2013 durchgeführt; die Inventur für die Fachräume der Schulen fand 2014 statt.

2017 wurde eine Inventur in folgenden Organisationseinheiten durchgeführt: Personal- und Organisationsamt, Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt, Die Gleichstellungsbeauftragte/Referat für Gleichstellung, Bürger- und Ordnungsamt, Feuerwehr, Umweltschutzamt, Amt für Kultur und Weiterbildung, Immobilienwirtschaft, Stadtplanungsamt, Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation, Tiefbauamt, Grünflächenamt, Hafenamts, Amt für Finanzwirtschaft, Büro des Oberbürgermeisters, Presse-Referat, Referat Kieler Woche, Referat für Wirtschaft sowie die Dezernate II und III.

2018 erfolgte die Inventur in nachfolgend genannten Organisationseinheiten: Amt für Gesundheit, Amt für Sportförderung, Amt für Soziale Dienste, Amt für Wohnen und Grundsicherung, Jugendamt, Büro des Stadtpräsidenten, Ratsfraktionen sowie Dezernate IV und V.

Im Amt für Schulen sowie im Amt für Kinder- und Jugendeinrichtungen wird die Inventur voraussichtlich 2019 stattfinden, so dass eine vollständige Inventur der Landeshauptstadt Kiel nach drei Jahren erfolgt ist.

Die Ergebnisse aus der Inventur 2017 für die Straßen, Wege und Plätze und der Inventur für Grund und Boden konnten bisher aufgrund personeller Engpässe im Tiefbauamt und im Amt für Finanzwirtschaft nicht aufgearbeitet werden. Das wird erst sukzessive in den Jahresabschlüssen 2019 ff. erfolgen.

Grund und Boden

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

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

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

Die Bewertungsvorgaben des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes werden grundsätzlich angewendet.

Teilung von Flurstückskennzeichen

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

Flächen im Treuhandvermögen

Die letzten städtebaulichen Maßnahmen im Stadtteil Mettenhof, die aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt“ gefördert wurden, waren baulich zum 31.12.2012 beendet und mit dem Jahresabschluss 2014 durch positive Testate der Investitionsbank vom Treuhänder abgeschlossen. Im Jahresabschluss 2018 konnten Kosten in Höhe von 445 T€ bei den Sachanlagen und 1.616 T€ bei den Gebäuden für die noch zu aktivierenden Maßnahmen als Zugänge endgültig verbucht werden. Eine Kostenübersicht für das Jahr 2018 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigefügt. Der überwiegende Teil der Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ wurden in 2017 beendet und die Einweihung konnte somit Ende 2017 stattfinden. Schließlich wurden in 2018 nur Restarbeiten fertiggestellt und der Verwendungsnachweis für die Maßnahme an die Investitionsbank geschickt. Ein geprüfter Verwendungsnachweis lag zum Jahresende jedoch nicht vor. An dem Konzept zur Weiterentwicklung des Sommerbades Katzheide wurde weitergearbeitet und Planungsleistungen für den Umbau der Georg-Pfingsten-Straße angefangen. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

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 des Umweltschutzamtes wurden zum Jahresabschluss 2018 für drei neue Altlastenverdachtsfälle Sonderabschreibungen mit einer Wertminderung von insgesamt 70 T€ gebucht (vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.2.5). Die Sonderabschreibungen für vier Flächen im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik betragen insgesamt 240 T€ (vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.2.5).

Teileigentum

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	128.446.033,97	128.269.141,85

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2017	55.921.240,98
Zugänge	838,47
Abgänge	-70.619,47
Sonderabschreibungen	-124.211,76
Stand 31.12.2018	55.727.248,22
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2017	19.045.418,04
Zugänge	7.783,74
Abgänge	-23.112,90
Stand 31.12.2018	19.030.088,88
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2017	10.963.915,37
Zugänge	-9.251,92
Stand 31.12.2018	10.954.663,45
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2017	5.826.050,31
Zugänge	7.423,17
Sonderabschreibungen	-22.543,72
Stand 31.12.2018	5.810.929,76
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2017	17.594.684,05
Zugänge	65.214,52
Abgänge	-9.446,00
Stand 31.12.2018	17.650.452,57
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2017	10.030.578,97
Stand 31.12.2018	10.030.578,97
Fließgewässer	
Stand 31.12.2017	2.305.879,00
Stand 31.12.2018	2.305.879,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2017	6.758.267,25
Zugänge	1.033,75
Stand 31.12.2018	6.759.301,00

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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Abgänge der Position „Öffentliche Parks“ berücksichtigen den Teilverkauf einer Fläche in der Segeberger Landstraße für 202 T€. Bei der Position „Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen“ ist u. a. der Ankauf von drei Flurstücken in Kiel-Wellsee gebucht (50 T€).

Sonderabschreibungen wurden bei der Position „Öffentliche Parks“ für eine Fläche im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik und unter der Position „Naturschutzgebiete“ für zwei Flächen am Fuchsberg vorgenommen.

Bei der Position „Kleingartenanlagen“ führen Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen zu negativen Zugängen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	6.743.197,68	7.287.161,26

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2017	6.743.197,68
Zugänge	550.984,58
Abgänge	-7.021,00
Stand 31.12.2018	7.287.161,26

Ausgewiesen ist hier der Grund und Boden, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird. Eingeschlossen ist der Grund und Boden, auf dem sich Obst- und Rebanlagen oder sonstige Pflanzungen befinden. 527 T€ sind für den Ankauf von zwei Flächen in Kiel-Suchsdorf am Schwartenbeker Weg gezahlt worden.

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	55.866.684,41	55.702.847,47

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2017	55.866.684,41
Zugänge	-93.430,67
Abgänge	-70.406,27
Stand 31.12.2018	55.702.847,47

Diese Bilanzposition umfasst Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird (i. d. R. identisch mit Wald im Sinne des Waldgesetzes) und Erholungswald mit nicht wirtschaftlich genutztem Baumbestand (i. d. R. kein Wald im Sinne des Waldgesetzes). Die Zu- und Abgänge der Position „Wald und Forsten“ ergeben sich vorwiegend aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Für eine Fläche im Bereich „Hof Hammer“ sind 18 T€ gebucht (vgl. Pos. 1.2.2.1 und Pos. 1.2.2.5). Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und Verwaltungsänderungen führen zu negativen Zugängen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	45.606.087,55	45.013.574,01

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2017	41.780.108,83
Zugänge	-312.318,25
Abgänge	-277.046,13
Stand 31.12.2018	41.190.744,45
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2017	3.825.978,72
Zugänge	-3.149,16
Stand 31.12.2018	3.822.829,56

Unter der Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ sind Erbbaurechtsgrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung. Weitere Flächen bilden unbebaute Teilflächen von bebauten Flurgrundstücken. Diese werden von den bebauten Flurgrundstücken getrennt betrachtet, da sie von anderen Einheiten und ggf. zu anderen Zwecken bewirtschaftet werden. Die Zugänge der Position „Erbbau“ bestehen im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen infolge Erbbaurechtsentlassungen und – erweiterungen (vgl. Pos. 1.2.3.1). Die Abgänge der Position „Erbbau“ ergeben sich aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen führen zu negativen Zugängen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	32.558.884,48	34.759.520,57

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2017	5.810.990,48
Zugänge	-630,70
Abgänge	-733.130,42
Abgang AfA in 2018	366.565,21
Stand 31.12.2018	5.443.794,57
Gebäude	
Stand 31.12.2017	26.747.894,00
Zugänge	3.064.502,93
Abgänge	-1.426.439,45
Abschreibungen	-496.662,93
Abgang AfA in 2018	1.426.431,45
Stand 31.12.2018	29.315.726,00

Nach § 24 Abs. 2 Satz 1 SGB VIII haben Kinder seit dem 1. August 2013 einen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Daher ist eine verstärkte bauliche Tätigkeit für die Schaffung von Krippen- und Kindergartenanbauten und -neubauten zu verzeichnen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Bei den Abgängen der Position „Grund und Boden“ sind 367 T€ für eine Fläche im Bereich „Hof Hammer“ gebucht (vgl. Pos. 1.2.1.3 und Pos. 1.2.2.5). Die Zugänge der Position „Gebäude“ resultieren hauptsächlich aus Anschaffungskosten für den Neubau der Kindertagesstätte Georg-Pfingsten-Straße (3,0 Mio. €) und Umbaukosten für die Küche in der Kindertagesstätte HansasträÙe (88 T€). Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	234.232.918,03	242.923.814,40
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2017		32.083.700,40
Stand 31.12.2018		32.083.700,40
Gebäude		
Stand 31.12.2017		202.149.217,63
Zugänge		13.408.273,02
Abgänge		-12.501.597,99
Abschreibungen		-4.717.337,65
Abgang AfA in 2018		12.501.558,99
Stand 31.12.2018		210.840.114,00

Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich aus der Schaffung von Klassenräumen und Mensen, die aufgrund der eingeführten Ganztagsbetreuung von Schulkindern notwendig werden. Abgeschlossen werden konnten die Neubauten der Johanna-Mestorf-Schule (Erweiterungsbau, 4 Mio. €), der Humboldtschule (Mensa und Oberstufenräume, 2,6 Mio. €) und der Friedrich-Junge-Schule Außenstelle Wik (Mensa, 1 Mio. €). Für Maßnahmen in Mettenhof konnten insgesamt 4.971 T€ für noch zu aktivierenden Kosten als Zugänge verbucht werden. Hiervon entfallen 1.616 T€ auf den Bereich der „Sozialen Stadt“. Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	13.103.964,98	12.621.024,90
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2017		8.301.192,98
Zugänge		-18.097,00
Abgänge		-298.442,08
Stand 31.12.2018		7.984.653,90
Gebäude		
Stand 31.12.2017		4.802.772,00
Zugänge		2.294,24
Abgänge		-79.311,09
Abschreibungen		-107.331,24
Abgang AfA in 2018		17.947,09
Stand 31.12.2018		4.636.371,00

Unter dieser Bilanzposition werden z. B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Bei der Position „Grund und Boden“ führen Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen zu negativen Zugängen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Abgänge der Position „Grund und Boden“ ergeben sich vorwiegend aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Der Verkauf von zwei Gebäuden in der Posadowskystraße ist in den Abgängen der Position „Gebäude“ berücksichtigt.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	51.487.656,94	50.374.107,81

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2017	10.734.168,94
Zugänge	-147,13
Stand 31.12.2018	10.734.021,81
Gebäude	
Stand 31.12.2017	40.753.488,00
Zugänge	2.301,60
Abgänge	-2.478.978,26
Abschreibungen	-1.115.697,60
Abgang AfA in 2018	2.478.972,26
Stand 31.12.2018	39.640.086,00

Hierzu zählen Theatergebäude, Büchereien, Museen, Stadtarchiv, Volkshochschule, Musikschule, Gärtnerunterkünfte, Familienberatungsstellen, Freizeiteinrichtungen, Hochbunker sowie alle Gebäude der Stadtentwässerung, wie Pumpstationen und andere Betriebsgebäude. Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	34.850.847,37	34.290.684,61

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2017	24.139.527,37
Zugänge	-43.013,01
Abgänge	-605.577,24
Sonderabschreibungen	-162.639,26
Abgang AfA in 2018	119.703,75
Stand 31.12.2018	23.448.001,61
Gebäude	
Stand 31.12.2017	10.711.320,00
Zugänge	1.862.558,08
Abgänge	-1.814.534,30
Abschreibungen	-293.957,08
Abgang AfA in 2018	377.296,30
Stand 31.12.2018	10.842.683,00

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Bei der Position „Grund und Boden“ führen Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen zu negativen Zugängen. Die Abgänge der Position „Grund und Boden“ ergeben sich vorwiegend aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Sonderabschreibungen wurden bei der Position „Grund und Boden“ für drei Flächen im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik und für eine Fläche am Fuchsberg gebucht.

Im August 2015 brannte das Hauptgebäude vom Hof Akkerboom fast vollständig ab. Die Kosten für den Wiederaufbau mit 1,7 Mio. € sind bei den Zugängen der Position „Gebäude“ erfasst. In den Clubräumen des Olympiazentrums Schilksee fand eine Umnutzung statt. Dafür mussten die Räume für 218 T€ umgebaut werden.

In den Abgängen der Position „Gebäude“ ist der Verkauf von 20 Gebäuden im Bereich „Hof Hammer“ erfasst. Hierfür sind einschließlich der zwei Flurstücksteilverkäufe (vgl. Pos. 1.2.1.3 und Pos. 1.2.2.1) 1,1 Mio. € gebucht.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

lt. Bilanz	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
	84.677.218,59	85.290.534,54

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2017	7.275,46
Stand 31.12.2018	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2017	721.319,88
Zugänge	252,80
Stand 31.12.2018	721.572,68
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2017	78.928.821,24
Zugänge	620.829,84
Abgänge	-10.323,53
Stand 31.12.2018	79.539.327,55
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2017	5.019.802,01
Zugänge	3.314,02
Abgänge	-757,18
Stand 31.12.2018	5.022.358,85

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden. Die Zugänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ beinhalten u. a. Ankäufe von Flächen in der Bogenstraße und am Theodor-Heuss-Ring. Des Weiteren sind Abschlussbuchungen für Vollsaniierungen nach den Richtlinien für die Standardisierung des Oberbaus von Verkehrsflächen bei Flurstücken in der Feldstraße, im Haselbusch, sowie Korrekturbuchungen infolge Erbbaurechtsentlassungen und -erweiterungen (vgl. Pos. 1.2.1.4) erfasst. Die Abgänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ ergeben sich vorwiegend aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	69.639.229,00	69.080.353,00
	€	
Brücken		
Stand 31.12.2017		62.041.309,00
Zugänge		920.053,35
Abgänge		-2,00
Abschreibungen		-1.162.913,35
Stand 31.12.2018		61.798.447,00
Tunnel		
Stand 31.12.2017		1.329.601,00
Abschreibungen		-26.499,00
Stand 31.12.2018		1.303.102,00
Stützwände und Lärmschutzwände		
Stand 31.12.2017		6.268.319,00
Abschreibungen		-289.515,00
Stand 31.12.2018		5.978.804,00

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. 100 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände. Die Zugänge bei den Brücken sind auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau zurückzuführen. Die grundlegende Sanierung der Brücke über die B502 (250 T€) und der Neubau Bogensteg am kleinen Kiel (400 T€) konnten in Betrieb genommen werden. Auch wurde die letzte der Steganlagen im Schrevenpark (100 T€) erneuert.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	125.419,00	91.594,00
	€	
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		
Stand 31.12.2017		125.419,00
Abschreibungen		-33.825,00
Stand 31.12.2018		91.594,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	227.725.107,00	226.918.234,00
€		
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
Stand 31.12.2017		227.725.107,00
Zugänge		7.609.042,17
Abgänge		-75.649,00
Abschreibungen		-8.350.645,17
Abgang AfA in 2018		10.379,00
Stand 31.12.2018		226.918.234,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen oder Pumpwerke. Unter den Abgängen sind (Teil-) Verschrottungen der Stadtentwässerung erfasst worden. Der Abgang von Vermögensgegenständen im Kanalnetz wird als Verschrottung gebucht, wenn bestehende Schächte oder einzelne Kanalhaltungen durch Verlegung neuer Trassen rückgebaut oder verdämmt werden. Teilverschrottungen erfolgen im Bereich der Mehrfachanlagen. Mehrfachanlagen bestehen bei alten Grundstücksanschlusskanälen, die in der Vergangenheit getrennt nach Schmutz- und Regenwasser jahresweise zusammengefasst wurden.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	142.268.363,00	145.524.038,00
€		
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2017		137.728.639,00
Zugänge		12.625.917,12
Abgänge		-496.708,63
Abschreibungen		-8.901.398,12
Abgang AfA in 2018		496.688,63
Stand 31.12.2018		141.453.138,00
Parkleitsystem		
Stand 31.12.2017		97.837,00
Abschreibungen		-34.922,00
Stand 31.12.2018		62.915,00
Straßenbeleuchtung		
Stand 31.12.2017		294.640,00
Abschreibungen		-12.663,00
Stand 31.12.2018		281.977,00
Schilderbrücken		
Stand 31.12.2017		707.123,00
Zugänge		4.341,00
Abschreibungen		-58.900,00
Stand 31.12.2018		652.564,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2017	3.013.015,00
Zugänge	121.019,01
Abschreibungen	-399.808,01
Stand 31.12.2018	2.734.226,00
Messstellen	
Stand 31.12.2017	3,00
Stand 31.12.2018	3,00
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2017	427.106,00
Abschreibungen	-87.891,00
Stand 31.12.2018	339.215,00

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

Straßen, Wege und Plätze

Ausgewiesen werden die Verkehrswege und Plätze der LH Kiel. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze einem eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ zugeordnet. Die Zugänge sind auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau und auf Korrekturen aus der Inventur 2017 zurückzuführen.

Parkleitsystem

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

Straßenbeleuchtung

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

Schilderbrücken

Im Stadtgebiet sind 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. Die Zugänge sind auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau und auf Nachaktivierungen auf bestehende LSA zurückzuführen.

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

Zum Verkehrsrechner zählen neben der Hard- und Software für den Verkehrsrechner auch die Kabelverbindungen zwischen dem Verkehrsrechner und den Lichtsignalanlagen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	41.049.127,40	41.627.683,40
	€	
Kabelleitungen (erdverlegt)		
Stand 31.12.2017		752.755,00
Abschreibungen		-45.156,00
Stand 31.12.2018		707.599,00
Hafenanlagen		
Stand 31.12.2017		20.374.618,00
Zugänge		525.935,64
Abgänge		-39.301,64
Abschreibungen		-814.610,64
Abgang AfA in 2018		16.488,64
Stand 31.12.2018		20.063.130,00
Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände		
Stand 31.12.2017		1.869.281,00
Abschreibungen		-62.125,00
Stand 31.12.2018		1.807.156,00
Sportplätze		
Stand 31.12.2017		498.517,00
Abschreibungen		-166.559,00
Stand 31.12.2018		331.958,00
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen		
Stand 31.12.2017		11.011.730,00
Zugänge		853.595,00
Abgänge		-242.705,77
Abschreibungen		-234.090,00
Abgang AfA in 2018		242.703,77
Stand 31.12.2018		11.631.233,00
Holteinstadion		
Stand 31.12.2017		592.633,00
Abschreibungen		-26.339,00
Stand 31.12.2018		566.294,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen		
Stand 31.12.2017		4.424.544,40
Zugänge		1.244.087,48
Abgänge		-8.329,77
Abschreibungen		-576.958,43
Abgang AfA in 2018		6.231,72
Stand 31.12.2018		5.089.575,40
Infrastrukturvermögen Spielplätze		
Stand 31.12.2017		524.701,00
Zugänge		11.540,72
Abschreibungen		-79.491,72
Stand 31.12.2018		456.750,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2017	1.000.348,00
Abschreibungen	-26.360,00
Stand 31.12.2018	973.988,00

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.

Hafenanlagen

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

Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände

Die bauliche Hülle der Schwimmbädern und die Betriebstechnik werden grundsätzlich getrennt mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bewertet.

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

Diese Bilanzposition umfasst im Wesentlichen die Anlage von (Urnen-)Gemeinschaftsgräbern, Grün- und Parkanlagen. Die Umgestaltung von zwei Bereichen der Moorteichwiese kostete 440 T€.

Spielplätze

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

Sonstige Ingenieurbauwerke

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

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	10.097,00	8.564,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2017	10.097,00
Abschreibungen	-1.533,00
Stand 31.12.2018	8.564,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	3.349.684,84	3.371.743,51
	€	
Kunstgegenstände		
Stand 31.12.2017		3.349.681,84
Zugänge		41.699,67
Abschreibungen		-19.641,00
Stand 31.12.2018		3.371.740,51
Kulturdenkmäler		
Stand 31.12.2017		3,00
Stand 31.12.2018		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.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	13.108.874,00	15.081.368,00
	€	
Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger		
Stand 31.12.2017		1.270.465,00
Zugänge		1.348.933,00
Abgänge		-9.251,00
Abgang AfA in 2018		9.249,00
Abschreibungen		-397.515,00
Stand 31.12.2018		2.221.881,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft		
Stand 31.12.2017		16.228,00
Abschreibungen		-13.909,00
Stand 31.12.2018		2.319,00
Werkzeugmaschinen		
Stand 31.12.2017		75.363,00
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-14.821,00
Stand 31.12.2018		60.542,00
Medizinische Geräte		
Stand 31.12.2017		880.474,00
Zugänge		365.282,52
Abgänge		-1,00
Abgang AfA in 2018		0,00
Abschreibungen		-241.338,52
Stand 31.12.2018		1.004.417,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik	
Stand 31.12.2017	381.674,00
Zugänge	90.092,32
Abgänge	0,00
Abgang AfA in 2018	0,00
Abschreibungen	-67.032,32
Stand 31.12.2018	404.734,00
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2017	6.126.052,00
Zugänge	1.884.263,88
Abgänge	-208.078,60
Abgang AfA in 2018	208.071,60
Abschreibungen	-1.091.498,88
Stand 31.12.2018	6.918.810,00
Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge	
Stand 31.12.2017	742.739,00
Zugänge	435.078,39
Abgänge	-58.145,01
Abgang AfA in 2018	58.142,01
Abschreibungen	-193.262,39
Stand 31.12.2018	984.552,00
Sonstige Maschinen und technische Anlagen	
Stand 31.12.2017	3.424.563,00
Zugänge	606.477,92
Abgänge	-76.425,52
Abgang AfA in 2018	76.410,52
Abschreibungen	-737.040,92
Stand 31.12.2018	3.293.985,00
Sammelposten (Masch., techn. Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2017	191.316,00
Zugänge	91.300,41
Abgänge	-374.008,19
Abgang AfA in 2018	374.004,19
Abschreibungen	-92.484,41
Stand 31.12.2018	190.128,00

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

Unter „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“ werden Geräte erfasst, die nicht in die anderen Kategorien passen und somit schwer einzuordnen sind. Dazu gehören bspw. Schneid- und Presswerkzeuge, Abrollbehälter für Sonderlöschmittel oder Stromausfallvorsorge, Mähwerke und Holzhäcksler, Alarmumsetzer und Elektroladesäulen.

Die Positionen „Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren und sonstige Fahrzeuge“ und „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“ wurden für eine leichtere Zuordnung angepasst (siehe auch „5.3.3 - Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln“).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger

Beschafft wurden in 2018 zwei Spülfahrzeuge (473 T€ und 430 T€), ein Iveco Daily (90 T€) und ein Pritschenwagen (52 T€).

Medizinische Geräte

Aufgrund des regelmäßigen Ersatzes von Rettungsfahrzeugen und dem Neubau der Rettungsleitstelle wuchs der Bedarf an medizinischen Geräten. Es wurden zwei elektrohydraulische Tragen (50 T€ und 53 T€), vier Beatmungsgeräte (je 12 T€), 2 Injektomaten (je 22,5 T€), sechs Defibrillatoren (je 1,7 T€) und 4 Reanimationsübungspuppen für je 11 T€ angeschafft.

Feuerwehr- und Rettungswagen

Die 5 Rettungsfahrzeuge, bestehend aus Fahrzeuggestell und Wechselkoffer, kosteten je 140 T€ Hinzu kamen zwei Kommandowagen zu je 21 T€ und ein Notarzteinsetzfahrzeug für 88 T€

Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge

Zugänge in der Gruppe Kehrmaschinen waren als 7 Iseki Kompakttraktoren (Ø 40 T€), 2 Radlader (35 T€ und 65 T€) und zwei Aufsitzmäher (10 T€ und 15 T€) zu verzeichnen.

Alle Verschrottungen die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind zum Jahresabschluss 2018 vollständig als Abgänge gebucht worden.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	53.935.779,22	58.482.730,36

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2017	701.409,00
Zugänge	138.644,48
Abgänge	-1.490,60
Abschreibungen	-333.693,48
Abgang AfA in 2018	1.459,60
Stand 31.12.2018	506.329,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2017	19.662,00
Zugänge	23.192,74
Abgänge	-1,00
Abschreibungen	-9.968,74
Abgang AfA in 2018	0,00
Stand 31.12.2018	32.885,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2017	57.704,00
Zugänge	1.213.474,33
Abschreibungen	-60.319,33
Stand 31.12.2018	1.210.859,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2017	86.263,00
Abschreibungen	-10.719,00
Stand 31.12.2018	75.544,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2017	105.342,00
Abschreibungen	-9.829,00
Stand 31.12.2018	95.513,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2017	4.938.762,00
Zugänge	4.229.350,61
Abgänge	-5.886,19
Abschreibungen	-1.184.578,41
Abgang AfA in 2018	5.885,19
Stand 31.12.2018	7.983.533,20
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2017	1.057.783,00
Zugänge	323.479,29
Abgänge	-40.717,01
Abschreibungen	-193.364,29
Abgang AfA in 2018	40.479,01
Stand 31.12.2018	1.187.660,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2017	2.009.573,00
Abgänge	-34.629,00
Abschreibungen	-116.272,40
Abgang AfA in 2018	4.761,40
Stand 31.12.2018	1.863.433,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2017	1.949.496,00
Zugänge	1.047.312,45
Abgänge	-133.790,22
Abschreibungen	-801.372,45
Abgang AfA in 2018	122.744,22
Stand 31.12.2018	2.184.390,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2017	2.509.930,24
Zugänge	1.425.903,36
Abgänge	-5.529.236,88
Abschreibungen	-1.320.666,60
Abgang AfA in 2018	5.529.230,88
Stand 31.12.2018	2.615.161,00
Festwerte	
Stand 31.12.2017	40.499.854,98
Anpassung aufgrund der Inventur	227.568,18
Stand 31.12.2018	40.727.423,16

Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind, gehören zur Betriebsausstattung. Zur Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind. Sind Verschrottungen einzelner Vermögensgegenstände der zentralen Anlagenbuchhaltung gemeldet worden, ist dies bei den Abgängen berücksichtigt.

Die Zugänge bei den „Telekommunikationseinrichtungen“, der „Ausstattung Schulen“ sowie der „sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ betreffen im Wesentlichen fertige gestellte Anlagen im Bau, die aufgrund der Fertigstellung von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht wurden und auch der Abschreibung unterliegen. Bei der Ausstattung Schulen ist bei den Zugängen ein Betrag in Höhe von 2.574.960,20 € infolge der Auflösung des RBZ 1 enthalten. Dieser Betrag ist in der Anlagenbuchhaltung nicht ausgewiesen, siehe dazu „5.1 Weitere allgemeine Erläuterungen“.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Aufgrund der Flüchtlingswelle wurden in den Jahren 2015 und 2016 für die Unterbringung der Flüchtlinge Container angeschafft, die als „Mobile Unterkünfte“ ausgewiesen werden.

Festwerte

Teile der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden als Festwerte abgebildet.

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 nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Zugänge z. B. die Ersatzbeschaffungen für Festwertgegenstände auf Aufwandskonten gebucht.

In 2018 wurden stichprobenmäßig die Buchungen auf den Aufwandskosten „Beschaffung für Festwerte“ überprüft. Es wurde festgestellt, dass auch Rechnungen, die nicht im Zusammenhang mit der Beschaffung für Festwertbestandteile standen, auf diesen Konten gebucht wurden. Umbuchungen wurden auf entsprechende Aufwands- bzw. Anlagekonten vorgenommen.

Die Überprüfung der Festwerte im Rahmen der Inventur 2018 (vgl. Position 1.2) ergab einen Anstieg von insgesamt 227.568,18 €, so dass zum 31.12.2018 Festwerte in Höhe von 40.727.423,16 € ausgewiesen werden.

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	40.499.854,98	40.727.423,16

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2017	1.252.546,02
Anpassung	35.564,88
Stand 31.12.2018	1.288.110,90
Büroausstattung	
Stand 31.12.2017	2.689.529,48
Anpassung	164.195,32
Stand 31.12.2018	2.853.724,80
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2017	66.372,40
Anpassung	-16.425,20
Stand 31.12.2018	49.947,20
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2017	188.898,89
Anpassung	10.081,99
Stand 31.12.2018	198.980,88
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2017	160.056,98
Stand 31.12.2018	160.056,98
Ausstattung Stadtbücherei	
Stand 31.12.2017	459.736,80
Stand 31.12.2018	459.736,80
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2017	1.945.232,39
Stand 31.12.2018	1.945.232,39

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2017	175.585,16
Anpassung	-4.062,00
Stand 31.12.2018	171.523,16
Telefonanlage	
Stand 31.12.2017	580.021,00
Stand 31.12.2018	580.021,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2017	644.445,31
Stand 31.12.2018	644.445,31
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2017	895.136,84
Stand 31.12.2018	895.136,84
Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge	
Stand 31.12.2017	412.600,00
Stand 31.12.2018	412.600,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2017	335.513,48
Stand 31.12.2018	335.513,48
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2017	448.668,00
Stand 31.12.2018	448.668,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2017	28.173.177,00
Stand 31.12.2018	28.173.177,00
Bänke	
Stand 31.12.2017	194.514,00
Stand 31.12.2018	194.514,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2017	1.599.400,00
Stand 31.12.2018	1.599.400,00
Fußballtore	
Stand 31.12.2017	80.421,23
Anpassung	38.213,19
Stand 31.12.2018	118.634,42
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2017	198.000,00
Stand 31.12.2018	198.000,00

Die in 2017 begonnene Inventur wurde 2018 fortgeführt. Die Vermögensgegenstände der Festwerte wurden in den Monaten Oktober und November 2018 erfasst und auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben. Die Bewertung zum 31.12.2018 erfolgte mit 40 % der Wiederbeschaffungskosten. Falls sich hieraus für die einzelnen Kostenstellen-/Kostenträger-kombinationen eine Abweichung von mindestens 10 % vom vorherigen Wert ergab, erfolgte eine Anpassung des jeweiligen Festwertes.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Festwerte sind insgesamt um 227.568,18 € (+ 0,6 %) gestiegen. Die Veränderungen der einzelnen Festwerte werden im Folgenden näher erläutert.

EDV-Arbeitsplätze

Der erhöhte Bestand konnte durch günstigere Wiederbeschaffungskosten zum Teil kompensiert werden.

Büroausstattung

Der teilweise höhere Bestand sowie gestiegene Wiederbeschaffungskosten für einige Festwertbestandteile führten zu einem Anstieg des Festwertes. So wurden auf vielen Arbeitsplätzen die „Standard“-Schreibtische gegen teurere höhenverstellbare Schreibtische ausgetauscht.

Ausstattung Veranstaltungsräume

Geringere Wiederbeschaffungskosten sowie stichtagsbedingte Veränderungen führten zu einer Reduzierung des Festwertes.

Ausstattung Seminar-/Schulungsräume

Geringere Wiederbeschaffungskosten sowie stichtagsbedingte Veränderungen ließen den Festwert geringer ausfallen.

Ausstattung Wohneinrichtung

Dieser Festwert hat sich leicht verringert (-2,3 %).

Fußballtore

Ein erhöhter Bestand an Fußballtoren von fast 50% führte zu einem Anstieg des Festwertes.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	129.683.282,98	149.075.668,57

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2017	129.683.282,98
Zugänge	66.912.090,02
Umbuchungen	-47.519.704,43
Stand 31.12.2018	149.075.668,57

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch schwebende Geschäfte bzw. auf noch zu erhaltende Sachanlagen. Unter „Anlagen im Bau“ sind die Auszahlungen zu aktivieren, die für bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellte Investitionen in Sachanlagen, ggf. auch in Software, angefallen sind.

Da die Abgrenzung zwischen „geleisteten Anzahlungen für Sachanlagen“ und „geleisteten Anzahlungen für Anlagen im Bau“ im Einzelfall schwierig sein kann, wurde auf diese Unterscheidung verzichtet. Alle Zahlungen dieser Art wurden als „Anzahlungen für Anlagen im Bau“ aktiviert.

Die Konten für „Anlagen im Bau“ besitzen keine Unterkonten für Zugänge und Abgänge. Das hat zur Folge, dass Zugänge, Abgänge, Korrekturbuchungen und Umbuchungen der fertigen Anlagen im Bau über ein gemeinsames Konto laufen und sich die Beträge dadurch zum Teil aufheben. Auf diese Unterteilung in Unterkonten wurde verzichtet, da es normalerweise keine Abgänge für Anlagen im Bau geben kann, weil keine Anlage im Bau verkauft oder verschrottet wird.

Bis zum Jahresabschluss 2018 erfolgten Umbuchungen für 252 fertiggestellte Anlagen im Bau in Höhe von 47 Mio. €. Der Gesamtwert der Bilanzposition ist im Vergleich zum Vorjahr um 15 % gestiegen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Zugänge in 2018 entstanden u.a. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- das Sporthallen-Mensa-Gebäude der Hebbelschule (1,0 Mio. €) , die Regionalleitstelle der Feuerwehr (4,0 Mio. €) und die Mensa der Reventlouschule (511 T€).
- Für den 2. Bauabschnitt der Veloroute 10 wurden 1,9 Mio. €, den Umbau Schwanenweg / Klaus-Groth-Platz 2,0 Mio. €, den Umbau Wellseedamm-Anschluss B76 1,6 Mio. € und den Mühlendamm 8,9 Mio. € ausgegeben.
- Die Stadtentwässerung investierte in 2018 in die Regenschmutzwasserleitungen der Beselerallee 1,5 Mio. € und den Hasseldieksdammer Weg 900 T€.

In 2018 wurden Umbuchungen beispielsweise durch die Aktivierung folgender abgeschlossener Baumaßnahmen veranlasst:

- Ein Funk- und Notrufabfragesystem (1 Mio. €), ein Tanklöschfahrzeug (260 T€), zwei elektro-Smart Fahrzeuge (je 21 T€) und diverse Rettungswagen (je 141 T€, zzgl. Ausstattung) wurden angeschafft.
- Vier Photovoltaikanlagen im Wert von insgesamt 286 T€ wurden auf den Dächern der städtischen Liegenschaften installiert, unter anderem auf dem Dach des Gymnasiums Elmschenhagen.
- Eine Mensa wurde sowohl für die Friedrich-Junge-Schule, Anschlussstelle Wik gebaut (955 T€) und ausgestattet (92 T€), als auch für die Humboldt-Schule (2,6 Mio. € / 41 T€).
- Der Erweiterungsbau der Johanna-Mestorf-Schule (4 Mio. €) und deren Ausstattung ((11 T€) sowie der Bau der KTE Georg-Pfingsten-Straße (3,0 Mio. €) und dessen Ausstattung (152 T€) konnten aktiviert werden.
- In insgesamt 25 Schulen wurden die sanitären Anlagen überprüft und für 888 T€ ausgebessert.
- Der Outdoor-Fitnesspark an der Katholikenwiese wurde für 175 T€ in Betrieb genommen, der Kinderspielplatz Schreyweg umgestaltet und mit neuen Spielgeräten ausgestattet (56 T€).
- Im Bereich Straßenbau konnten Rückstände abgebaut werden. So wurden die Sanierungen der Feldstraße (3,4 Mio. €), des Knooper Weges (2,2 Mio. €), der Kreuzung Westring / Paul-Fuß-Straße (1,2 Mio. €) aktiviert. Es wurden Straßenvollsanierungen und Schwarzdeckenmaßnahmen durchgeführt: Strandstraße (727 T€), Dahlmannstraße (425 T€), Willestraße (205 T€), Stormarnstraße (763 T€), Langer Rehm (1,2 Mio. €).
- Auch im Bereich der Stadtentwässerung wurden Rückstände abgebaut. Insgesamt wurden 57 Anlagen mit einem Gesamtwert von 8,5 Mio. € aktiviert.
- Sowohl die Umgestaltung des Schlossgartens (817 T€) und die Umgestaltung der Moorteichwiese (429 T€), als auch der Bogensteg am Kleinen Kiel (384 T€) wurden abgeschlossen.
- In Kooperation zwischen dem Eigenbetrieb Beteiligungen und der Abteilung Kieler Sportboothäfen wurde der Anleger Reventlou erneuert. Der Anleger wurde im Wesentlichen durch den Eigenbetrieb Beteiligungen finanziert und gebaut. Lediglich zusätzliche Leitungen für die Segler und die Kieler Woche wurden durch die Abt. Kieler Sportboothäfen finanziert. Diese stellen keine selbstständig nutzbaren Vermögensgegenstände dar und die Kosten (244 T€) wurden in den Aufwand gebucht.

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2018 sind 417 offene Anlagen im Bau vorhanden. Einige der fertiggestellten Anlagen konnten in dem Haushaltsjahr 2018 nicht aktiviert werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen wurden aufgrund fehlender Kapazitäten nicht erstellt. Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar.

Vollständigkeitserklärungen wurden abgefordert. Folgende Ämter haben diese nicht bestätigt: Personal- und Organisationsamt, Feuerwehr, Amt für Kultur- und Weiterbildung, Amt für Schulen, Jugendamt, Immobilienwirtschaft, Tiefbauamt, Stadtentwässerung, Grünflächenamt, Stabsstelle sozialer Wohnungsbau.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	2.109.912,38	2.039.262,88

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2017	2.109.912,38
Abgänge	-70.649,50
Stand 31.12.2018	2.039.262,88

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AÖR	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital der AÖR des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AÖR	1.731.536,86	1.710.730,48	31.07.2018
RBZ Technik (AÖR)	172.697,27	355.921,34	31.12.2016
RBZ Wirtschaft (AÖR)	135.028,75	206.332,67	31.12.2016
Summe:	2.039.262,88		

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

Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Beim Theater war das Eigenkapital zum 31.12.2017 auf 1,1 Mio. € gesunken. 2018 konnte ein Überschuss erzielt werden, sodass das Eigenkapital wieder auf 1,7 Mio. € angestiegen ist. Das RBZ 1 wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Die Finanzanlage wurde in Höhe von 70.649,50 € abgeschrieben. Zum 01.01.2019 wurden dafür zwei neue RBZ, die berufliche Schule am Schützenpark und die berufliche Schule am Königsweg, gegründet.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu jenen Unternehmen zu dienen.

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

lt. Bilanz	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
	63.149.708,12	70.828.020,49
€		
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller		
Stand 31.12.2017		626.597,74
Zugänge		5.383,49
Stand 31.12.2018		631.981,23
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2017		58.546,45
Zugänge		483,59
Stand 31.12.2018		59.030,04
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2017		55.873,52
Zugänge		435,23
Stand 31.12.2018		56.308,75
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“		
Stand 31.12.2017		43.252,91
Zugänge		48,36
Abgänge		0,00
Stand 31.12.2018		43.301,27
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel		
Stand 31.12.2017		36.179,17
Zugänge		185,64
Stand 31.12.2018		36.364,81
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege		
Stand 31.12.2017		60.495,83
Zugänge		602,68
Abgänge		0,00
Stand 31.12.2018		61.098,51

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2017	29.113,28
Zugänge	219,16
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2018	29.332,44
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2017	14.707,98
Abgänge	-518,13
Stand 31.12.2018	14.189,85
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2017	458.748,32
Abgänge	-25.105,00
Stand 31.12.2018	433.643,32
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2017	5.572,08
Abgänge	-862,65
Stand 31.12.2018	4.709,43
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2017	5.000,00
Stand 31.12.2018	5.000,00

Nach § 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

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

Die in § 96 GO genannten rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen sind Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, bei denen durch Rechtsgeschäft unter Lebenden oder durch Verfügung von Todes wegen Vermögensgegenstände der Kommune zugewendet werden mit der Auflage, sie für einen bestimmten Zweck zu verwenden. In der Regel wird das Vermögen zinsbringend angelegt und die Erträge daraus für den Stiftungszweck verwendet. Nachlässe und Vermächtnisse sind wie rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen zu behandeln, sofern ein nachhaltiger Zweck zu verfolgen ist. Seit 2012 erfolgt die Betreuung der nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen zentral im Amt für Finanzwirtschaft. Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, werden jeweils entsprechende Sonderposten in Höhe des gesamten Vermögens gebildet, siehe Bilanzposition PASSIVA 2.5.

Ausgewiesen ist unter anderem der Wertpapierbestand der Nachlassangelegenheit Wulff in Form von Anteilen an einem SEB-Immobilienfonds, der sukzessive aufgelöst und zur Kostenerstattung bei der LH Kiel herangezogen wird. Durch die Auflösung verliert die Finanzanlage an Wert, sodass eine Abschreibung in Höhe von 862,65 € erforderlich wurde. Es verbleibt ein Wert von 4.709,43 €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2017	58.924.404,76
Zugänge	7.697.440,00
Stand 31.12.2018	66.621.844,76
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2017	1.553.751,89
Stand 31.12.2018	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken	
Stand 31.12.2017	842.354,79
Stand 31.12.2018	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2017	435.109,40
Stand 31.12.2018	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. In 2014 wurde die Finanzanlage am EBK in Höhe von 5.582.476,46 € abgeschrieben. Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde eine Abschreibung für 2014 nachgeholt in Höhe von 1.093.080,04 €. 2015 hat der EBK mit einem Überschuss von 2.413.339,22 € abgeschlossen. 2016 betrug das Defizit 122.630,02 €. Das Jahr 2017 konnte mit einem Überschuss von 761.854,91 € abgeschlossen werden. Damit ist das Eigenkapital des EBK zum 31.12.2017 um 3.297.824,15 € höher als die ausgewiesene Finanzanlage. In 2018 wurde nach dem 1. Nachtragswirtschaftsplan mit einem Jahresverlust von 4.265.900 € gerechnet. Das Jahr 2018 wird voraussichtlich mit einem geringen Überschuss abschließen. Eine weitere Abschreibung kommt somit nicht in Betracht. Angesichts des für 2019 geplanten Defizites von 8.612.500 € erfolgt auch keine Zuschreibung.

Mit Ratsbeschluss vom 21.09.2017 wurde entschieden, dass die Rückforderungsbeträge für 2016 und 2017 gegenüber der Wissenschaftszentrum Kiel GmbH zur Stärkung des Eigenkapitals beim Wissenschaftszentrum Kiel verwendet werden sollen. Die Anteile am Wissenschaftszentrum hält der Eigenbetrieb Beteiligungen. Entsprechend wurde die Finanzanlage am Eigenbetrieb Beteiligungen in 2017 um 35.000 € und in 2018 um der Rückzahlung des Wissenschaftszentrums aus 2017 in Höhe von 26.000 € erhöht. Zur Erhöhung der Kapitalrücklage bei den Stadtwerken in Zusammenhang mit dem Neubau des Gasmotorenheizkraftwerkes (GHKW) wurden 7.671.440 € ausgezahlt. Die Finanzanlage am Eigenbetrieb Beteiligungen, der die Anteile an den Stadtwerken hält, erhöht sich entsprechend.

Der Eigenbetrieb Parken legt für 2019 einen Wirtschaftsplan vor mit einem Jahresverlust von 1.079.000 € vor. Für 2018 ist ein Verlust von 137.000 € geplant. 2017 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 74 T€ ab. Die Entwicklung ist weiter zu beobachten. Sobald das Eigenkapital geringer wird als die Finanzanlage ist die Abschreibung der Finanzanlage zu prüfen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Eigenbetrieb Beteiligungen	65.499.961,26		
- Abschreibungen 2014/2015	-6.575.556,50		
- Wissenschaftszentrum Kiel GmbH, Erhöhung 2018	26.000,00		
- Stadtwerke Erhöhung Kapitalrücklage 2018	7.671.440		
Summe EBK:	66.621.844,76	58.795.583,25	31.12.2017
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	4.616.294,99	31.12.2017
Eigenbetrieb Parken	842.354,79	2.548.393,52	31.12.2017

In der Vergangenheit sind Beiträge zu einem freiwilligen Klärschlammfonds in Höhe von 435.109,40 € geleistet worden. Das durch die Verzinsung gestiegene anteilige Fondsvermögen beträgt zum 31.12.2017 777.038,71 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren. Der Geschäftsbericht für den freiwilligen Klärschlammfonds für 2018 erscheint im Sommer 2019.

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

1.3.4 Ausleihungen

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

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	5.062.176,33	4.586.798,35

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2017	5.062.176,33
Zugänge	172.395,77
Abgänge	-647.773,75
Stand 31.12.2018	4.586.798,35

Abgebildet werden Zahlungsbeziehungen mit öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen mit Sonderrechnung oder in rechtlich selbständiger Form, bei denen die eigene kommunale Körperschaft

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Mitglied, Träger oder unmittelbarer bzw. mittelbarer Anteilseigner ist. Die Ausleihungen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag.

Bei den Zugängen ist ein Betrag von 172.395,77 € für Intractingmaßnahmen im Bereich der KVG Betriebshöfe gebucht.

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2018 um 647.773,75 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	183.699,47 €
Theater Kiel AöR:	351.872,16 €
Eigenbetrieb Parken:	32.741,04 €
Intractingmaßnahmen:	79.461,08 €

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	15.399.108,08	14.287.359,49

	€
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung	
Stand 31.12.2017 - sonst. inländischer Bereich	14.909.422,95
Zugänge	0,00
Abgänge	-1.094.328,05
Stand 31.12.2018	13.815.094,90
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2017	800,00
Stand 31.12.2018	800,00
Genossenschaftsanteile Wankendorfer	
Stand 31.12.2017	0,00
Zugänge	1.500,00
Stand 31.12.2018	1.500,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2017	458.290,20
Abgänge	-18.320,57
Stand 31.12.2018	439.969,63
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2017	29.994,93
Abgänge	-599,97
Stand 31.12.2018	29.394,96
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2017	600,00
Stand 31.12.2018	600,00

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Aufgrund des derzeitigen niedrigen Zinsniveaus werden die Kommunaldarlehen verstärkt vorzeitig abgelöst. Im Jahr 1969 hat die LH Kiel mit anderen Kreisen und kreisfreien Städten einen Verein zur Finanzierung einer Pockenabsonderungsstation in Itzehoe-Edendorf ein zinsloses Darlehen gegeben. Das Darlehen wird seit 2003 mit jährlich 599,97 € zurückgezahlt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Genossenschaftsanteile des Stadtmuseums und der Stadtgalerie gehören zum sonstigen inländischen Bereich. Zur besseren Übersicht werden sie gesondert dargestellt. 2018 neu hinzugekommen sind die Genossenschaftsanteile an der Wankendorfer Baugenossenschaft für Schleswig-Holstein eG für das inklusive Wohnprojekt Boltenhagener Straße 3.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	13.927.083,58	15.590.743,42

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2017	13.927.083,58
Zugänge	1.663.659,84
Stand 31.12.2018	15.590.743,42

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1.2) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2018 besitzt die LH Kiel 126.153 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 15.590.743,42 €. Die Finanzierung erfolgt ab 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der Versorgungsausgleichskasse sind, benachteiligt werden würde. Die Buchungspraxis ist mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration abgestimmt.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Hierbei handelt es sich um sogenannte „Payer-Swaps“. Diese dienen ausschließlich der Absicherung von variabel verzinsten Krediten in Höhe von 93.427.093 € (Stand zum 31.12.18). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2018 mit -15.474.670,87 € an. Dieser Verlust wäre eingetreten, wenn die Zinsswaps zum Stichtag verkauft worden wären. Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Eine Korrektur ist nur erforderlich, wenn es zu einer dauernden Wertminderung des Anlagevermögens führt. 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

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	670.515,88	589.296,37

	€
Rohstoffe	
Stand 31.12.2017	570.777,48
Bestandsveränderungen	-83.536,61
Stand 31.12.2018	487.240,87
Hilfsstoffe	
Stand 31.12.2017	99.738,40
Bestandsveränderungen	2.317,10
Stand 31.12.2018	102.055,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 83.536,61 € gesunken.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr. Zum Bilanzstichtag betrug der Wert 64.077,75 €. Der Bestand erhöhte sich um 1.157,15 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit -4.148,50 €, dem Forsthof mit -1.875,00 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit 7.183,45 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	17.010,13	16.853,29

	€
fertige Erzeugnisse und Waren	
Stand 31.12.2017	17.010,13
Bestandsveränderungen	-156,84
Stand 31.12.2018	16.853,29

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 11.774,29 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 2.889,34 € gesunken. Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 5.079,00 € ermittelt, was einer Erhöhung des Vorjahreswertes um 2.732,50 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	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 zum Bilanzstichtag erlassenen oder niedergeschlagenen Forderungen zu 100% abgeschrieben bzw. ihr Nennwert einzeln wertkorrigiert.

Die Ämter und Referate wurden zum Jahresabschluss aufgerufen, Einzelforderungen ab 5.000 € anteilig oder komplett in ihrem Wert zu berichtigen, soweit ein teilweiser oder vollständiger Ausfall droht bzw. nicht ausgeschlossen werden kann. Massebedingt erfolgt im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Soziale Dienste eine pauschalierte Einzelwertberichtigung von Forderungen der Jahre bis 2013 (pauschalierter Alterseinzelnwertabschlag). Für Forderungen ab 5.000 € der Jahre ab 2014 blieb die Beantwortung zu Forderungen einer Gesamtsumme von 181 T€ aus. In der Abteilung Steuern und Grundbesitzabgaben des Amtes für Finanzwirtschaft werden die Wertberichtigungen auf Forderungen mit Hilfe einer pauschalierten Einzelwertbetrachtung vorgenommen.

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

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

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

Zum Jahresabschluss 2018 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Das Amt für Sportförderung erteilte eine eingeschränkte Erklärung, da die Rechnungstellung zum 4. Quartal 2018 am 31.01.2019 und somit nach Abschluss des Haushaltsjahres erfolgte. Zudem wurde es in geringem Ausmaß (rd. 3 T€) versäumt, Forderungen niederzuschlagen. Forderungen, die über das Fachverfahren OPEN PROSOZ abgebildet werden, sind mit Ausnahme des übergeleiteten Einkommens bei vollstationären Wohnheimfällen nicht im Jahresabschluss enthalten. Dies wird mit der fehlenden Datenschnittstelle zwischen OPEN PROSOZ und Finanzsoftware begründet. Neben dieser Einschränkung kann das Amt für Soziale Dienste fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht vollständig ausschließen. Zur Abhilfe bedarf es zusätzlicher Personalressourcen. Auch im Fall des Amtes für Wohnen und Grundsicherung fehlen die Forderungen des Fachverfahrens OPEN PROSOZ. Dies wird mit der fehlenden Datenschnittstelle zwischen OPEN PROSOZ und Finanzsoftware begründet. Fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen können ebenfalls nicht vollständig ausgeschlossen werden. Außerdem sind die Forderungen aus Nutzungsgebühren der Wohnungs- und Unterkunftssicherung sowie die Forderungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes noch nicht vollständig ausgewiesen. Entgegen der Vorjahresaussage konnte die Rückstandsbearbeitung in 2018 nicht abgeschlossen werden. Dazu bedarf es einer Verstärkung der Personaldecke. Entsprechende Anträge liegen dem Personalamt vor. Soweit Forderungen im Fachverfahren KDO Jugendwesen verwaltet werden, sind sie nicht im Jahresabschluss enthalten. Eine Größenordnung ist nicht bekannt. Das Jugendamt gibt insoweit eine eingeschränkte Vollständigkeitserklärung, deren Fortbestand von der Rea-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

lisierung einer Datenschnittstelle zwischen KDO Jugendwesen und newssystem abhängig gemacht wird. Ein Umsetzungszeitpunkt konnte nicht genannt werden, da das Personal zur Prüfung der Umsetzungs Voraussetzungen fehlt. Für die Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten sowie zugehörige Rechtsverfolgungskosten können fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Es ist derzeit nicht absehbar, wann diese Bearbeitung abgeschlossen sein wird. Der 2017 gegründete Sachbereich 52.0.5 arbeitet diese Arbeitsrückstände in den kommenden Jahren ab. Zu diesem Zweck sollen in 2019 und 2020 weitere 2 bzw. 3 Vollzeitstellen besetzt werden. Zudem hat sich im Jahr 2018 herausgestellt, dass die Schulkostenbeiträge für Heimkinder zu den Jahren 2016 bis 2018 bisher nicht berechnet wurden. Die Aufarbeitung wird voraussichtlich zu Beginn des Schuljahres 2019/2020 abgeschlossen sein. Das Amt für Schulen konnte die Vollständigkeitserklärung daher nur eingeschränkt abgeben.

Einige weitere Ämter der Dezernate OB, II und III haben die Vollständigkeit der Forderungen in geringfügigem Umfang eingeschränkt. Teilweise wurden stichprobenartige Prüfungen vorgenommen.

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, weil interne Forderungen von 0,8 Mio. € (Vj. 2,5 Mio. €) enthalten. Sie resultieren im Wesentlichen aus interner Kostenerstattung für Entwässerungsschäden 0,2 Mio. € (Vj. 0,8 Mio. €), Schulschwimmen (0,2 Mio. €) und Intracting (0,1 Mio. €). Forderungen der kostenrechnenden Abteilung „Kinder- und Jugendhilfedienste“ sind in Höhe von 0,1 Mio. € (Vj. 0,2 Mio. €) enthalten. Die Gespräche mit den Fachämtern zum Abbau der internen Forderungen werden fortgesetzt.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	28.263.749,12	25.272.352,35

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2017	28.263.749,12
Abgänge	-14.160.094,73
Zugänge	11.115.139,23
Einzelwertberichtigung	8.176,12
Pauschale Wertberichtigung	45.382,61
Stand 31.12.2018	25.272.352,35

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.

Die Bestandsminderung beruht im Wesentlichen auf dem Abbau der internen Forderungen.

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	16.609.891,50	32.622.036,85

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2017	16.609.891,50
Abgänge	-8.567.131,90
Zugänge	7.696.420,11
Bestand Konto Eigenbetrieb Beteiligungen	15.691.617,58
Bestand Konto Eigenbetrieb Parken	1.873.304,66
Veränderung Vorschusskontenbestände	662.441,44
Einzelwertberichtigung	-3.293.531,16
Pauschale Wertberichtigung	1.949.024,62
Stand 31.12.2018	32.622.036,85

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).

Aus den für Eigenbetriebe geführten Konten bestehen Forderungen über 17.564.922,24 €. Diese wurden bislang bei 2.2.5 ausgewiesen. Die Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik erhöhten sich um 662.441,44 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 121 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von Kassenautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise hier mit ausgewiesen.

In den Einzelwertberichtigungen in Höhe von 3.294 T€ sind enthalten:

- laufend vorgenommene Niederschlagungen + 2.676 T€
- Aufhebungen von laufenden Niederschlagungen, vorrangig zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung des Schuldners, tlw. aufgrund von Zahlungen durch den Schuldner - 3.011 T€
- Erhöhung der EWB für Forderungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben + 3.699 T€
- Reduzierung der EWB für Forderungen überwiegend aus Säumniszuschlägen und Vollstreckungsgebühren - 70 T€

Im Forderungsbestand zum 31.12.2018 sind rund 2,2 Mio. € als werthaltig eingestufte Steuerforderungen enthalten.

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	6.955.516,00	5.969.662,82

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2017	6.955.516,00
Abgänge	-4.114.544,33
Zugänge	2.826.025,58
Einzelwertberichtigung	294.655,57
Pauschale Wertberichtigung	8.010,00
Stand 31.12.2018	5.969.662,82

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Aufgezeigt werden Forderungen aus Mieten und Pachten, sonstige privatrechtliche Entgelte (z. B. aus Kindertageseinrichtungen, Volkshochschulkursen) und Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen. Die Forderungen sind von 7 Mio. € auf 6 Mio. € zurückgegangen, weil eine im Jahr 2018 fällige regelmäßige Miete fristgerecht bezahlt wurde, während die gleiche Mieteinnahme im Vorjahr erst in 2018 gezahlt wurde und damit den Vorjahresbestand erhöht hat.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
Forderungen gesamt	2.494.598,77	1.854.184,47

	€
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2017	2.494.598,77
Abgänge	-1.136.830,49
Zugänge	524.823,13
Einzelwertberichtigung	-33.944,94
Pauschale Wertberichtigung	5.538,00
Stand 31.12.2018	1.854.184,47

Diese Position betrifft unter anderem Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen und Mahngebühren. Ebenso sind Forderungen aus Tilgungsraten aufgrund gewährter Darlehen enthalten, die im Jahr 2018 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2019 gezahlt wurden.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	20.930.632,24	5.084.586,57

	€
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2017	20.930.632,24
Abgänge	-14.314.357,11
Zugänge	283.238,81
Auswirkungen debitorische Kreditoren	-1.814.927,37
Pauschale Wertberichtigung	0,00
Stand 31.12.2018	5.084.586,57

Der Bilanzwert betrifft die bestehenden Ansprüche der LH Kiel aufgrund geleisteter offener Zahlungen bzw. empfangener offener Gutschriften im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition PASSIVA 4.5), der Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.6) und der sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.7). Enthalten sind automatisierte Abrufe, bei denen eine Wertstellung auf dem Empfängerkonto zum Ersten des Folgemonats erfolgen muss. Hier wird die zugehörige Anordnung unmittelbar zum Monatsbeginn erstellt. Aufgrund der Stichtagsbetrachtung erfolgt die Ausweisung dieser nur kurzfristig existenten sonstigen Vermögensgegenstände. Die dargestellten Abgänge und Zugänge beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuerguthaben der LH Kiel. Bei den Zugängen entfällt ein Betrag von 130.020,62 € auf das RBZ 1. In den Abgängen enthalten ist die Verlagerung von 15,7 Mio. € aus dem Verrechnungskonto des Eigenbetriebs Beteiligungen. Dieser wird ab 2018 unter der Bilanzposition 2.2.2. - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - abgebildet.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	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 31.12.2018 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	40.756.468,09	26.243.884,41

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2017	40.756.468,09
Veränderungen	-14.512.583,68
Stand 31.12.2018	26.243.884,41

Zu den liquiden Mitteln gehören die Kassenbestände der Haupt- und Nebenkassen, Schecks, Bundesbank- und Postgiroguthaben, sowie Guthaben bei Kreditinstituten. Zu den Kassenbeständen zählen die Zahlungsmittel der Hauptkasse, der Zahlstellen, der Automaten und Schecks. Die Kassenbestände sind durch Tagesabschlüsse belegt. Als Schecks sind Inhaber- und Orderschecks, Bar- und Verrechnungsschecks etc. zu erfassen. Hierzu zählen nach Art. 28 Abs. 2 Scheckgesetz auch die auf einen Zeitpunkt nach dem Abschlussstichtag vordatierten Schecks, da sie am Tag der Vorlage fällig sind. Die 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 bei den liquiden Mitteln abgebildet, wenn die Laufzeit der Gelder bis zu einem Jahr beträgt. Der Wert ist auf den Kontoauszügen abgebildet oder wird durch Zählen von Banknoten und Münzen ermittelt. Zu den verfügbaren Finanzmitteln zählen auch ausländische Währungen. Zu den Guthaben bei Kreditinstituten, der Bundesbank und der Europäischen Zentralbank zählen täglich fällige Gelder mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr (z. B. Festgelder). Die einzelnen Kontostände sind durch Kontoauszug oder Bankbestätigung abgesichert. Vom RBZ 1 wurde ein Betrag in Höhe von 634.431,32 € übernommen. Der Betrag wird zum 01.01.2019 an die neu gegründeten RBZ am Schützenpark und RBZ am Königsweg wieder ausgezahlt.

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

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.476.605,62
Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.992.583,27
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-835.839,49
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.160.766,54
Summe:	-14.512.583,68

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr insbesondere wegen der Investitionstätigkeit und des Abbaus von Kassenkrediten und Krediten für Investitionen um 14,5 Mio. € reduziert. In den liquiden Mitteln sind Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel in folgender Höhe enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	18.968.581,80
Eigenbetrieb Beteiligungen	-15.691.617,58
Eigenbetrieb Parken	-1.873.304,66
Summe:	1.403.659,56

Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2018 zu jeder Zeit gewährleistet.

Herausgegebene Handvorschüsse werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bei 2.2.2 ausgewiesen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	135.473.564,77	131.166.803,25

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2017	30.494.456,06
Zugänge	31.162.188,93
Auflösung ARAP+	-30.382.078,41
Stand 31.12.2018	31.274.566,58
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2017	104.979.108,71
Zugänge	5.344.458,07
Abgänge	-5.283.238,48
Auflösungen	-10.181.589,83
Abgang Auflösung in 2018	5.033.498,20
Stand 31.12.2018	99.892.236,67

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2019 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden Haushaltsjahren zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 02.01.2019 gebildet.

Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Bildung von ARAP für Zuwendungen an freie Träger oder Leistungen der Familien- und Jugendhilfe, sowie an der Bildung von ARAP für die Monatszahlungen der sozialen Leistungen, der wirtschaftlichen Jugendhilfe und der Leistungen für AsylbewerberInnen mit Hilfe der Verfahren Open Prosoz und KDO Jugendwesen in 2018 für Januar 2019. Ebenso wurde die Zuschusszahlung an das Theater Kiel (AöR) im Gegensatz zum Vorjahr als ARAP abgebildet. Hieraus resultieren auch die erhöhten Zugänge.

Für die Mieten Januar 2019 wurde erstmalig kein ARAP gebildet.

In den vergangenen Jahren stimmten der Stand zum 31.12. des Vorjahres und die Auflösung der ARAP zum 01.01. des Folgejahres sowie die Zugänge im Folgejahr mit dem Stand zum 31.12. des Folgejahres immer überein. Das ist für 2018 nicht mehr der Fall, weil ein ARAP über mehrere Jahre aufgelöst werden musste.

Es wird zum 31.12.2018 ein ARAP-Wert in Höhe von 31.274.566,58 € ausgewiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüssen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Die Zugänge entfallen größtenteils auf Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung und auf geleistete Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen. 1,2 Mio. € Fördermittel vom Land wurden an die Seehafen Kiel GmbH & Co. zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) zur Erweiterung des Kieler Ostuferhafens, sowie für Hafenauffanganlagen für Schiffsabwässer am Ostseekai (Green-Port Kiel) weitergeleitet. Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten im Bereich der „Sozialen Stadt“ hätte zur Eröffnungsbilanz nicht gebildet werden dürfen. Mehrere Korrekturbuchungen erfolgten bereits in den Jahresabschlüssen 2014 bis 2016. Die letzten Korrekturen konnten im Jahresabschluss 2018 umgesetzt werden. Dadurch hat ein Restbetrag von 244 T€ keine Anwendung gefunden und wurde ausgebucht.

Bei den Zugängen wurden u.a. Eigenanteile von rd. 10 Mio. € für das Sport- und Freizeitbad gebucht. Unter den Abgängen werden (Teil-) Rückzahlungen von Fördermitteln an den Zuwendungsgeber dargestellt.

Für die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen wird zum 31.12.2018 ein Wert von 99.892.236,67 € ausgewiesen.

P A S S I V A

1. Eigenkapital

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

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	373.893.396,74	317.039.391,07

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2017	373.893.396,74
Zugänge	1.500,00
Abgänge	-56.855.505,67
Stand 31.12.2018	317.039.391,07

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. Unter den Zugängen ist eine private Sachspende in einem Wert von 1.500 € ausgewiesen. Unter den Abgängen ist der verbliebene vorgetragene Jahresfehlbetrag aus 2012 in Höhe von 56.855.505,67 € dargestellt, der zu Lasten der allgemeinen Rücklage umgebucht wurde. Siehe hierzu die Erläuterungen zur Bilanzposition 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	1.031.238,81	1.044.021,11

	€
Nicht auflösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2017	1.031.238,81
Zugänge	12.782,30
Stand 31.12.2018	1.044.021,11

Als Sonderrücklage sind nach § 25 GemHVO-Doppik

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

Soweit für Zuweisungen und Zuschüsse nach § 40 Abs. 5 Satz 2 GemHVO-Doppik keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, sind diese als Sonderrücklagen auszuweisen (siehe auch § 25 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik). Der Anteil der nicht auflösenden Zuweisungen und Zuschüsse an der Sonderrücklage zum 31.12.2018 beträgt 0,00 €.

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherren die Zahlung eines Stellplatzablösebetrages festsetzen, wenn für das Bauvorhaben die notwendigen Stellplätze oder Garagen nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können. Die Einnahmen aus den Stellplatzablösebeiträgen sind für die Herstellung, Modernisierung und Instandhaltung öffentlicher Parkierungseinrichtungen zu verwenden. Sobald die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zweckentsprechend verwendet wurden, sind diese Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Zum Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung erfolgt bei der Investitionsmaßnahme die Bildung eines Sonderpostens. Im Jahr 2018 wurden ausschließlich Mittelzugänge verbucht.

1.3 Ergebn isrücklage

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Ergebnisrücklage	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

Die Ergebnisrücklage darf nach der Landesverordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 10.06.2016 höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnisrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Die Ergebnisrücklage ist durch die Jahresfehlbeträge der Vorjahre verbraucht.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	194.781.551,61	109.889.531,71

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2017	194.781.551,61
Abgänge	-84.892.019,90
Stand 31.12.2018	109.889.531,71

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen, soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnissrücklage 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. Die Abgänge beinhalten die Umbuchungen des Überschusses aus 2017 in Höhe von 28.036.514,23 € und des um den Jahresüberschuss reduzierten Jahresfehlbetrages aus 2012 auf die Allgemeine Rücklage in Höhe von 56.855.505,67 €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Jahr	Jahresfehlbetrag in €	Die Umbuchung in die allgemeine Rücklage ist grundsätzlich möglich zum
2012	84.892.019,90	31.12.2018
Jahresüberschuss 2017	-28.036.514,23	
Summe:	56.855.505,67	
2013	48.051.643,76	31.12.2019
2014	58.231.860,00	31.12.2020
2015	3.606.027,95	31.12.2021
Verbleibender Rest:	109.889.531,71	

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	28.036.514,23	84.477.512,64

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2017	28.036.514,23
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 28.036.514,23
Stand 01.01.2018	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2018 Ergebnisrechnung	84.477.512,64
Stand 31.12.2018	84.477.512,64

Die Ergebnisrechnung 2017 schloss mit einem Überschuss von 28.036.514,23 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzposition „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ wurde das Konto zum 01.01.2018 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2018 weist einen Überschuss in Höhe von 84.477.512,64 € aus und wird hier dargestellt.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	27.500.805,82	27.356.765,30

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2017	27.500.805,82
Zugänge	1.214.863,94
Abgänge	-377.624,09
Auflösungen	-1.339.509,17
Abgang Auflösung in 2018	358.228,80
Stand 31.12.2018	27.356.765,30

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen. Die Zugänge beinhalten Zuschüsseingänge für den Aus-/Umbau von Straßen. Des Weiteren sind Zuschüsse im Zusammenhang mit der unentgeltlichen Überlassung von Grund und Boden sowie im Zusammenhang mit Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen des Grünflächenamtes enthalten.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	216.921.838,46	211.714.194,64

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2017	216.921.838,46
Zugänge	4.111.432,49
Abgänge	-16.546.480,96
Auflösungen	-8.998.851,78
Abgang Auflösung in 2018	16.226.256,43
Stand 31.12.2018	211.714.194,64

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 103.576.401,95 € auf Zuweisungen vom Land sowie 108.137.792,69 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau.

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. Diese Fälle werden größtenteils unter den Abgängen dargestellt.

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

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	64.956.748,45	64.187.742,04

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2017	64.956.748,45
Zugänge	1.860.201,44
Abgänge	-112.500,66
Auflösungen	-2.628.870,85
Abgang Auflösung in 2018	112.163,66
Stand 31.12.2018	64.187.742,04

Beiträge werden nach § 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 GemHVO-Doppik werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Die Zugänge setzen sich größtenteils aus Beiträgen Dritter für Grundstücksanschlusskanäle (Schmutz- und Regenwasser) der Stadtentwässerung und aus Ausbaubeiträgen nach dem KAG (Straßenbau) zusammen. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Beiträge ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

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

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	3.462.146,00	3.734.693,02

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2017	3.462.146,00
Zugänge	272.547,02
Auflösungen	0,00
Stand 31.12.2018	3.734.693,02

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Der Überschuss des Jahres 2017 der Stadtentwässerung wurde 2018 nicht anteilmäßig aufgelöst. Aus der Abrechnung 2018 der Stadtentwässerung ergaben sich gebührenrechtliche Überschüsse in Höhe von 272.547,02 €. Aufgrund der rechtlichen Überprüfung zur Berücksichtigung von kalkulatorischen Zinsen bei Anlagen in Bau wurden dabei Zinsbeträge aus Vorjahren von rd. 766 T€ gebührenmindernd berücksichtigt.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	3.504.875,28	3.524.295,69

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2017	634.083,34
Zugänge	8.706,11
Abgänge	-2.032,86
Stand 31.12.2018	640.756,59
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2017	62.038,38
Zugänge	2.385,65
Abgänge	-1.190,05
Stand 31.12.2018	63.233,98
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2017	2.063.218,26
Zugänge	2.463,89
Abgänge	-1.299,29
Stand 31.12.2018	2.064.382,86
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2017	43.409,30
Zugänge	464,28
Abgänge	-74,88
Stand 31.12.2018	43.798,70
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2017	38.833,93
Zugänge	2.355,46
Abgänge	-2.263,46
Stand 31.12.2018	38.925,93

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2017	62.074,16
Zugänge	1.466,11
Abgänge	-1.789,76
Stand 31.12.2018	61.750,51
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2017	29.730,28
Zugänge	629,68
Abgänge	-727,45
Stand 31.12.2018	29.632,51
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2017	22.899,25
Stand 31.12.2018	22.899,25
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2017	14.808,03
Zugänge	0,00
Abgänge	-578,13
Stand 31.12.2018	14.229,90
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2017	5.142,96
Zugänge	55.361,10
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2018	60.504,06
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2017	490.867,38
Zugänge	0,00
Abgänge	-43.649,61
Stand 31.12.2018	447.217,77
Erbschaften, Nachlässe (Schiele, Wulff)	
Stand 31.12.2017	37.770,01
Zugänge	56,27
Abgänge	-862,65
Stand 31.12.2018	36.963,63

Der Bestand zum 31.12.2018 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Schiele	32.254,20
Wulff	4.709,43
Summe:	36.963,63

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Aus der Erbschaft L. Schmidt wurden 2018 keine Anträge zur Unterstützung von Wohnungslosen gestellt.

Aus der Erbschaft Schiele hat die LH Kiel neben Barvermögen eine Eigentumswohnung geerbt, die im Mai 2017 verkauft wurde. Der bei den Zugängen in Höhe von 56,27 € ausgewiesene Betrag stammt aus der Hausgeld-Abrechnung 2017. Nach Abwicklung der Restverbindlichkeiten und Restforderungen aus der Erbschaft steht ein Betrag von rund 32.254,20 € für die Unterstützung hilfsbedürftiger Kieler Bürger zur Verfügung. Der Betrag wurde 2019 an die Kieler Tafel e. V. ausgezahlt.

In der Nachlassangelegenheit Wulff wurden der LH Kiel zur Kostenerstattung von Sozialleistungen Anteile an einem Immobilienfonds in Höhe von 13.099,50 € übertragen. Dieser verliert durch Auflösungen in 2017 und 2018 seinen Wert und wurde in 2017 um 7.527,42 € und in 2018 um 862,65 € abgeschrieben, sodass ein Wert von 4.709,43 € verbleibt.

Für die Sonderposten Treuhandvermögen existieren keine Anlagen und somit sind sie im Anlagespiegel nicht automatisch ausgewiesen. Sie werden im nachrichtlichen Anlagespiegel manuell eingetragen.

2.6 für Dauergrabpflege

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	1.010.518,24	964.081,29
	€	
SoPo für Dauergrabpflege		
Stand 31.12.2017		1.010.518,24
Zugänge		96.836,80
Abgänge		-143.273,75
Stand 31.12.2018		964.081,29

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

2.7 sonstige Sonderposten

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	4.553.835,00	7.047.555,33
	€	
Schenkungen und Spenden		
Stand 31.12.2017		461.520,00
Zugänge		274.226,36
Abgänge		-3.591,70
Auflösungen		-57.418,36
Abgang Auflösung in 2018		1.276,70
Stand 31.12.2018		676.013,00

	€
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2017	4.092.315,00
Zugänge	2.534.998,33
Auflösungen	-255.771,00
Stand 31.12.2018	6.371.542,33

Die Zugänge bei den Schenkungen und Spenden beinhalten im Wesentlichen eine Spende von 270 T€ für die Bepflanzung im Rahmen der Umgestaltung des Schlossgartens. Bei den Zugängen der weiteren sonstigen Sonderposten entfällt ein Betrag von 2.534.998,33 € auf das RBZ 1. Dieser Betrag ist in der Anlagenbuchhaltung nicht enthalten, siehe dazu „5.1 Weitere allgemeine Erläuterungen“. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

3. Rückstellungen

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

3.1.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	448.136.663,42	405.276.664,00

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2017	448.136.663,42
Verlagert zur Bilanzposition 3.2 - Beihilferückstellungen	-50.711.456,42
Zugänge	13.498.648,00
Abgänge	-5.647.191,00
Stand 31.12.2018	405.276.664,00

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

Die Berechnung des Barwertes erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse vom 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 zugrunde gelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen führen. Mit einem Zuwachs der Rückstellungen wäre in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Ein Umstieg müsste vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration initiiert werden. Es bleibt das Risiko der zu niedrig bewerteten Rückstellungen nach dem Teilwertverfahren.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Zudem wird bei der Berechnung nach dem Teilwertverfahren nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik ein Rechnungszins von 5 % zugrunde gelegt. Durch diese Abzinsung wird die Möglichkeit berücksichtigt, dass Kapital für die Finanzierung von Pensionsverpflichtungen gebildet wird, durch das entsprechende Zinserträge erzielt werden können. Auf dem derzeitigen Markt ist es zurzeit kaum möglich, eine Verzinsung von 5 % zu erreichen. Auch steht das Kapital zur Ausfinanzierung der Pensionsverpflichtungen nicht ausreichend zur Verfügung. Mit der Berücksichtigung der Pensionsrückstellung als Aufwand bzw. in der Bilanz stehen keine liquiden Mittel für Auszahlungen der Pensionen zur Verfügung.

Die wirtschaftliche Lage der LH Kiel ermöglicht es zurzeit nicht, vollumfänglich entsprechende liquide Mittel vorsorglich in Fonds oder Versicherungen einzuzahlen. Die Pensionen werden zurzeit aus dem laufenden Haushalt gezahlt. Nur ein geringer Anteil wird mit Hilfe der Versorgungsrücklage in den KRN-Fonds eingezahlt.

Pensionsrückstellungen sind aufgrund von Nachberechnungen der Versorgungsausgleichskasse um 2,5 Mio. € aufgelöst worden.

Die Beihilferückstellungen wurden bis zum 31.12.2017 bei der Bilanzposition 3.1.1 - Pensionsrückstellungen - ausgewiesen. Zum 31.12.2017 betrug der Wert der Beihilferückstellungen 50.711.456,42 €. Durch die Änderung der GemHVO-Doppik sind diese ab 01.01.2018 separat in der Bilanzposition 3.2 darzustellen.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	11.982.549,65	13.608.017,23

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2017	11.982.549,65
Zugänge	1.625.467,58
Stand 31.12.2018	13.608.017,23

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

3.2 Beihilferückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	50.862.221,33

	€
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2017	0,00
Verlagert von 3.1.1 - Pensionsrückstellungen	50.711.456,42
Zugänge	1.928.091,00
Abgänge	-1.777.326,09
Stand 31.12.2018	50.862.221,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Beihilferückstellungen wurden bis zum 31.12.2017 bei der Bilanzposition 3.1.1 - Pensionsrückstellungen - ausgewiesen. Zum 31.12.2017 betrug der Wert der Beihilferückstellungen 50.711.456,42 €. Durch die Änderung der GemHVO-Doppik sind diese ab 01.01.2018 in einer eigenen Bilanzposition darzustellen. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen wird nach § 24 Nr. 4 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2018 12,55 %. Beihilferückstellungen sind aufgrund von Nachberechnungen um 1,4 Mio. € ertragswirksam aufgelöst worden.

3.3 Altersteilzeitrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	2.706.147,00	874.293,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2017	2.706.147,00
Zugänge	152.402,00
Abgänge	-1.984.256,00
Stand 31.12.2018	874.293,00

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 31.12.2018 gab es insgesamt 50 noch laufende Altersteilzeiten. In allen Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon sind zum Stichtag 41 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freizeitphase und 9 Personen in der Arbeitsphase.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
31.12.2009	383	372	259	113	11
31.12.2010	341	331	204	127	10
31.12.2011	322	312	154	158	10
31.12.2012	300	291	107	184	9
31.12.2013	260	253	55	198	7
31.12.2014	213	206	3	203	7
31.12.2015	158	154	1	153	4
31.12.2016	115	112	2	110	3
31.12.2017	78	76	2	74	2
31.12.2018	50	50	9	41	0

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

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

3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
Rückstellung für später entstehende Kosten		
Stand 31.12.2017		0,00
Stand 31.12.2018		0,00

Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung finden ihre Grundlage in § 30 Abs. 3 Landeswassergesetz und § 5 Absatz 2 Nr. 4 Buchstabe C Landesabfallwirtschaftsgesetz. In beiden Gesetzen wird geregelt, dass vorhersehbare spätere Kosten z. B. für die Entschlammung von Abwasseranlagen berücksichtigt werden können. Die Abfallentsorgung wird im Bereich des Abfallwirtschaftsbetriebes Kiel bilanziert. Die Klärschlammdeponie der Stadtentwässerung in Bülk wird auf einem städtischen Gelände betrieben und laufend gewartet. Hier bedarf es keiner Rückstellungsbildung.

3.5 Altlastenrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
Altlastenrückstellung		
Stand 31.12.2017		0,00
Stand 31.12.2018		0,00

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

3.6 Steuerrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	145.000,00	358.800,00
	€	
Steuerrückstellung		
Stand 31.12.2017		145.000,00
Zugänge		213.800,00
Abgänge		0,00
Stand 31.12.2018		358.800,00

Die GemHVO-Doppik verlangt den gesonderten Ausweis von Steuerrückstellungen. Diese Bilanzposition ist nur in wenigen Fällen einschlägig, weil die LH Kiel in der Regel nicht Steuerschuldnerin, sondern Steuergläubigerin ist. Körperschaftsteuer und Umsatzsteuer kommen nur in Betracht, sofern die LH Kiel Steuerschuldnerin für ihre Betriebe gewerblicher Art (BgA) ist. Entscheidend für die Bildung der Rückstellung ist die Entstehung der Steuerschuld nach Steuerrecht. Für Steuererstattungen werden im Hinblick auf § 17 Abs. 1 GemHVO-Doppik, wonach Steuererstattungen nicht als Aufwand zu buchen, sondern bei den Erträgen abzusetzen sind, keine Rückstellungen gebildet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

2018 werden zusätzliche 150.800 € für den BgA Kieler-Woche Büro als Folgewirkung der Betriebsprüfung zurückgestellt. Gegen die Umsatzsteuerbescheide für den BgA Verpachtung der Kieler Bäder läuft das Einspruchsverfahren. Hierfür werden weitere 3.000 € an Rückstellungen gebildet. Für den BgA Verpachtung Campingplatz Falckenstein werden die Steuererklärungen der Jahre 2012 bis 2017 aufgearbeitet. Es werden dafür 57.000 € an Rückstellungen gebildet. Weitere 2.000 € sind für den BgA Verpachtung Kiel-Marketing und 1.000 € für das hoheitliche Schulschwimmen berücksichtigt.

3.7 Verfahrensrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	6.025.201,19	6.708.726,19

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2017	6.025.201,19
Zugänge	695.300,00
Abgänge	-11.775,00
Stand 31.12.2018	6.708.726,19

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

In einem Gewerbesteuerfall wurde gegen einen Gewerbesteuermessbescheid Einspruch eingelegt. Die Zahlung ist erfolgt. Zu 50% wird damit gerechnet, dass dem Einspruch stattgegeben wird. Für diesen Fall wurde 2016 eine Rückstellung in Höhe von 5,9 Mio. € gebildet. Eine Entscheidung steht noch aus. Für die Jahre 2017 und 2018 wurde die Rückstellung um Zinsen von jeweils 6 % von 5,9 Mio. € erhöht.

Zum 31.12.2018 werden Rückstellungen für insgesamt 9 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 6.708.726,19 € gebildet.

3.8 Finanzausgleichsrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

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

3.9 Instandhaltungsrückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Instandhaltungsrückstellung		
Stand 31.12.2017		0,00
Stand 31.12.2018		0,00

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

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

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	1.924.374,00	1.303.500,00
€		
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung		
Stand 31.12.2017		1.924.374,00
Zugänge		1.303.500,00
Abgänge		-1.924.374,00
Stand 31.12.2018		1.303.500,00

Mit der Landesverordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 sind nach § 24 Abs. 1 Nr. 10 Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Diese Fälle treten in der Praxis nur in Einzelfällen auf, da Rechnungen in der Regel spätestens nach einigen Wochen vorliegen und diese noch bis in den Januar des folgenden Jahres hinein auf das Vorjahr gebucht werden können. Zum 31.12.2017 waren im Bestand 1.536.374 € der Stadtentwässerung und 388.000 € des Personal- und Organisationsamtes. Die Rückstellung des Personal- und Organisationsamtes und der Stadtentwässerung sind in voller Höhe in Anspruch genommen. Für 2018 sind neue Rückstellungen gebildet für noch nicht vorliegende Rechnungen der Stadtentwässerung in Höhe von 1.303.500 €.

3.11 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

Aufgrund einer gesetzlichen Änderung (LVO vom 02.12.2014) dürfen ab dem 31.12.2014 sonstige Rückstellungen nur noch bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftssteuerpflicht unterliegen, gebildet werden, soweit diese steuerrechtlich anerkannt sind. Diese liegen nicht vor.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	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 anzuzuerwerben. Es ist auch in Zukunft nicht damit zu rechnen, dass Anleihen begeben werden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind Geldbeträge von Dritten mit Zinsverpflichtung, häufig in Form von Schuldscheindarlehen, die mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen werden. Diese Kredite dienen der Finanzierung von Investitionen. 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: Schwebenden Geschäfte sind keine Verbindlichkeiten. Beispiel: Bei einem zweiseitigen verpflichtenden Vertrag hat noch keine Seite den Vertrag erfüllt.
- 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).

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2017	0,00
Stand 31.12.2018	0,00

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

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	417.675.901,73	406.975.280,95

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2017	417.675.901,73
Zugänge	106.287.000,00
Abgänge	-116.987.620,78
Stand 31.12.2018	406.975.280,95

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

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	23.217.000,00 €
Umschuldungen:	83.070.000,00 €
Summe:	106.287.000,00 €

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	33.917.620,78 €
Umschuldungen:	83.070.000,00 €
Summe:	116.987.620,78 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	145.000.000,00	90.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2017	145.000.000,00
Zugänge	448.000.000,00
Abgänge	-503.000.000,00
Stand 31.12.2018	90.000.000,00

Nach § 95 i GO kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen. Kassenkredite sind dabei keine Finanzierungsmittel wie sie für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden. Sie sollen vielmehr die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten. Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	39.876.561,07	38.391.302,98

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2017	39.876.561,07
Zugänge: Zuschreibung Leibrenten,	-87.046,08
Abgänge: Auszahlungen Leibrenten,	-7.913,28
Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.390.298,73
Stand 31.12.2018	38.391.302,98

Es handelt sich um Verbindlichkeiten, die aus sog. kreditähnlichen Rechtsgeschäften resultieren. Diese Rechtsgeschäfte sind u. a. beschrieben im Punkt 4.1 des Runderlasses zu §§ 85, 95 g der Gemeindeordnung - Kredite des Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration vom 23.01.2017.

Dazu zählen:

- Immobilienleasingverträge
- Mietkaufverträge
- Energie-Contracting
- Erbbaurechte zugunsten der Stadt
- Stundungs- und Ratenzahlungsvereinbarungen, in denen die Stadt Schuldner ist.
- Unechter Forderungsverkauf
- ÖPP-Projekte mit kreditähnlichen Vertragselementen
- Hypothekenschulden
- Grundschulden
- Rentenschulden bzw. Leibrentenvereinbarungen

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

- 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

Die letzte Leibrentenvereinbarung der Landeshauptstadt Kiel für den Erwerb von Grundstücken ist nach dem Tod der letzten Rentenempfängerin ausgelaufen. Der Wert zum 31.12.2018 beträgt 0 €

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	17.764.344,44	9.650.073,77

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2017	17.764.344,44
Veränderungen	-8.114.270,67
Stand 31.12.2018	9.650.073,77

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 Veränderungen resultieren aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen mit einer kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	4.509.412,09	3.184.270,27

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2017	4.509.412,09
Veränderungen	-1.325.141,82
Stand 31.12.2018	3.184.270,27

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

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	44.445.310,66	54.871.219,89

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2017	44.445.310,66
Veränderungen	10.425.909,23
Stand 31.12.2018	54.871.219,89

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

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2017	25.046.857,31
Veränderungen kreditorische Debitoren	4.601.243,05
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	-14.611.938,77
Stand 31.12.2018	15.036.161,59
Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen	
Stand 31.12.2017	11.305,06
Zugänge	18.350,00
Abgänge	-23.706,23
Stand 31.12.2018	5.948,83
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand 31.12.2017	9.918.196,63
Veränderungen	-6.940.927,02
Bilanzierungsanpassung Eigenbetriebe	17.564.922,24
Stand 31.12.2018	20.542.191,85
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2017	1.493.294,62
Zugänge	335.446,50
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2018	1.828.741,12
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2017	3.308.160,64
Zugänge	113.786,60
Abgänge	-117.687,12
Stand 31.12.2018	3.304.260,12
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2017	1.126.940,96
Zugänge	1.047.126,02
Abgänge	-127.000,00
Stand 31.12.2018	2.047.066,98
Stadtentwässerung	
Stand 31.12.2017	0,00
Zugänge	10.196.000,00
Abgänge	-9.226.000,00
Stand 31.12.2018	970.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

	€
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2017	3.540.555,44
Zugänge	8.636.352,09
Abgänge	-1.040.058,13
Stand 31.12.2018	11.136.849,40

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldnern in Höhe von rd. 1,1 Mio. € enthalten. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können, in der Regel weil der Grundlagenbescheid des Finanzamtes fehlt. Durch die Auflösung des RBZ 1 ist bei den Veränderungen der sonstigen Verbindlichkeiten ein Zugang in Höhe von 120.242,84 € zu verzeichnen.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 5.948,83 € enthalten. In 2018 konnten zahlreiche Zuwendungen den Vermögensgegenständen zugeordnet werden. Hierzu zählen u.a. Integrationsmaßnahmen für die Familienzentren Osoring und Schützenpark, fünf Beamer für eine Grundschule und einige Instrumente für die Musikschule.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr unterschritten die Einzahlungen in Verwahrgelder die Auszahlungen um 6.940.927,02 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITERE ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“.

Bestandteil dieser fremden Mittel sind auch die Konten des Eigenbetriebs Beteiligungen und des Eigenbetriebs Parken, da die Konten der Eigenbetriebe als Verwahrkonten geführt werden. Beim Eigenbetrieb Beteiligungen ist ein negativer Bestand in Höhe von 15.691.617,58 € und beim Eigenbetrieb Parken von 1.873.304,66 € ausgewiesen, die in den Forderungsbereich umgebucht und dort als sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen bilanziert werden. Seitens des EBK und des Eigenbetriebs Parken erfolgt ein Ausweis als Verbindlichkeit gegenüber der LH Kiel.

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 die/der Eingreifer*in. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.828.741,12 €.

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 Bilanzstichtag auf 3.304.260,12 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuer- und Grundsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 2.047.066,98 €.

Im Rahmen einer Vereinbarung zwischen der LH Kiel und den Umlandgemeinden und -verbänden wurden Rückzahlungsverpflichtungen für Maßnahmen im Bereich Stadtentwässerung anerkannt. Die Gesamtsumme von 10.196.000,00 € konnte bereits bis auf einen Restbetrag von 970.000,00 € abgewickelt werden. Restzahlungen erfolgen im Jahr 2019.

Seit 2015 erfolgt hier auch der Nachweis der Mittelbewegungen für Maßnahmen der Städtebauförderung, bei denen sich die LH-Kiel nicht eines externen Sanierungsträgers bedient. Für derartige Maßnahmen wurden zudem gesonderte Bankkonten für eine getrennte Bewirtschaftung eingerichtet. Der Mittelbestand zum Bilanzstichtag beläuft sich auf 11.136.849,40 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2017	31.12.2018
	€	€
lt. Bilanz	50.917.811,41	49.794.766,89

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2017	9.847.904,41
Zugang	537.431,50
Veränderungen PRAP Graberwerb	303.699,09
Auflösung PRAP	-910.589,11
Stand 31.12.2018	9.778.445,89
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2017	41.069.907,00
Zugänge	2.607.067,34
Abgänge	-1.474.376,68
Auflösungen	-3.660.635,34
Abgang Auflösung in 2018	1.474.358,68
Stand 31.12.2018	40.016.321,00

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2018 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden im Grünflächenamt für die Graberwerke gebildet, weil die LH Kiel hierfür Vorauszahlungen für Leistungen künftiger Jahre erhalten hat.

Beim Erwerb einer Grabstelle mit einer Laufzeit von 20 oder 25 Jahren werden Vorauszahlungen u. a. für folgende Leistungen getätigt:

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

Ein Abgleich mit der Praxis auf den Friedhöfen hat ergeben, dass bei einigen Grabarten insbesondere für Paare und Ehepaare die satzungsgemäße (kürzere) Laufzeit nicht ausreicht, da dann in vielen Fällen Ruhefristen nicht eingehalten werden könnten. Eine entsprechende Anpassung der Laufzeiten hat zu geringeren Auflösungen und somit zu einem höheren PRAP-Wert Graberwerb geführt.

Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2018 beträgt 9.241.014,39 €

Darüber hinaus wurden u.a. für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2018 für die Kieler Woche 2019 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Weiterhin sind Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide in Höhe von rd. 530 T€ enthalten.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2018 insgesamt ein Betrag in Höhe von 9.778.445,89 € 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.

1,8 Mio. € Fördermittel vom Land wurden für die Seehafen Kiel GmbH & Co.KG zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) zur Erweiterung des Kieler Ostuferhafens sowie für Hafenaufanganlagen für Schiffsabwässer am Ostseekai (Green-Port Kiel) gebucht. 200 T€ Fördermittel vom Bund / EU und 171 T€ vom Land wurden als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen erfasst. Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge berücksichtigt.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird zum 31.12.2018 ein Wert von 40.016.321,00 € ausgewiesen.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Jahresabschluss 2018 bestehen folgende Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung:

Bei den Bilanzpositionen „1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung“ und „2.7 - sonstige Sonderposten“ gibt es Unterschiedsbeträge von 2.574.960,20 € und 2.534.998,33 € zwischen der Anlagenbuchhaltung und der Finanzbuchhaltung. Die Abweichungen resultieren aus der Auflösung des RBZ 1 zum 31.12.2018. Mit der Gründung des RBZ am Schützenpark sowie des RBZ am Königsweg und der damit verbundenen Übertragung der Werte an die neuen RBZ werden diese Differenzen zum 01.01.2019 wieder neutralisiert.

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. Verwahrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen. Hierzu gehören auch die im Rahmen des städtischen Cash-Pooling verwalteten Konten der Eigenbetriebe. Sofern Verwahrkonten nicht nur vorübergehend ins Defizit übergehen, erfolgt zur Vermeidung negativer Verbindlichkeitswerte eine Bilanzverlagerung. Über Vorschusskonten werden u.a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen (z. B. Stadtwerke) abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen. 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. Zum Jahresende 2018 werden die zu verrechnenden Sachverhalte reduziert. Aufwendungen für Porto, Taxifahrten und Telekommunikationsleistungen werden z. B. ab 2019 nicht mehr verrechnet. Die Änderungen wurden mit dem Haushaltsaufruf für 2019 vom 16.04.2018 bekanntgegeben.

Forderungsspiegel

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

5.2. Haftungsverhältnisse

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

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

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

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

§ 285 Ziffer 3a HGB

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

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2018 in Höhe von 102.956.410,34 € erteilt (siehe folgende Seiten).

Es bestehen zudem Verträge über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung der Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ). Seit der Inbetriebnahme des letzten Teilstücks im Dezember 2013 befinden sich drei Verträge bei den RBZ's in der Vertragsphase von Betrieb und Unterhaltung. Dem bei der LH Kiel bilanzierten Anlagevermögen stehen Verbindlichkeiten in Höhe der vertraglich noch zu leistenden Tilgungsbeträge bis Ende des Jahres 2038 gegenüber. Die sich kontinuierlich reduzierenden Restbeträge werden bilanziert unter 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.18	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.18	Stand 01.01.18	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.18
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.213.333,28	0,00	125.333,34	1.087.999,94
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	2.307.500,00	0,00	142.000,00	2.165.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	3.295.300,00	0,00	212.600,00	3.082.700,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	601.021,53	0,00	100.169,60	500.851,93
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	830.400,00	0,00	138.400,00	692.000,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.716.000,00	0,00	144.000,00	2.572.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	1.951.199,97	0,00	90.933,35	1.860.266,62
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	7.024.912,75	0,00	316.367,29	6.708.545,46
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	3.902.160,00	0,00	219.840,00	3.682.320,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	4.240.000,00	0,00	0,00	4.240.000,00	3.445.000,00	0,00	530.000,00	2.915.000,00
1110*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	880.000,00	0,00	240.000,00	640.000,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	5.550.000,00	0,00	300.000,00	5.250.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.548.800,00	0,00	0,00	4.548.800,00	4.204.777,72	0,00	230.398,78	3.974.378,94
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.573.200,00	0,00	82.800,00	1.490.400,00
1114*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.444.000,00	0,00	0,00	2.444.000,00	2.229.466,68	0,00	42.906,66	2.186.560,02
1115*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00	3.237.000,00	0,00	166.000,00	3.071.000,00
1116*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.760.000,00	6.000.000,00	0,00	7.760.000,00	1.760.000,00	6.000.000,00	88.000,00	7.672.000,00
1117*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	2.640.000,00	0,00	2.640.000,00	0,00	2.640.000,00	99.000,00	2.541.000,00
1168	Müllverbrennung Kiel GmbH & Co.KG	5.112.918,81	0,00	5.112.918,81	0,00	255.645,95	0,00	255.645,95	0,00
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	8.784.336,08	0,00	285.361,48	8.498.974,60
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	2.791.653,55	0,00	214.742,60	2.576.910,95
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	3.540.184,92	0,00	247.260,76	3.292.924,16
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	4.007.249,51	0,00	281.210,52	3.726.038,99
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.307.327,20	0,00	70.667,20	1.236.660,00
1185*	Schlepp-u. Fährgesellschaft Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	666.656,00	0,00	333.334,40	333.321,60
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.640.000,00	0,00	192.000,00	2.448.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.140.000,00	0,00	80.000,00	1.060.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	5.241.376,00	0,00	275.862,40	4.965.513,60
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.392.000,00	0,00	96.000,00	1.296.000,00
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	8.600.000,26	0,00	399.999,97	8.200.000,29
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	596.266,63	0,00	91.733,33	504.533,30

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.18	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.18	Stand 01.01.18	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.18
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.584.000,00	0,00	96.000,00	1.488.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	901.333,37	0,00	138.666,67	762.666,70
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	423.000,00	0,00	36.000,00	387.000,00
1195*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.636.860,70	0,00	0,00	1.636.860,70	277.090,97	0,00	214.802,51	62.288,46
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.700.000,00	0,00	120.000,00	2.580.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.250.000,00	0,00	180.000,00	2.070.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	2.852.000,07	0,00	122.666,65	2.729.333,42
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	2.408.000,00	0,00	172.000,00	2.236.000,00
1216**	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	420.883,86	0,00	57.851,02	363.032,84
1632	DRK, Erw. Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	4.297,04	0,00	478,56	3.818,48
1636*	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	48.517,30	0,00	5.647,26	42.870,04
	Summen	147.944.744,71	8.640.000,00	5.112.918,81	151.471.825,90	101.553.090,64	8.640.000,00	7.236.680,30	102.956.410,34

* 80-prozentige Ausfallbürgschaft

** Zur Absicherung einer Kontokorrentlinie

5.3. weitere Angaben

5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

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

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2017	634.083,34	626.597,74	Wertpapiere
		7.485,60	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	640.756,59	631.981,23	Wertpapiere
		8.775,36	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2017	62.038,38	58.546,45	Wertpapiere
		3.491,93	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	63.233,98	59.030,04	Wertpapiere
		4.203,94	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2017	2.063.218,26	2.006.758,00	Grundstücke
		55.873,52	Wertpapiere
Stand 31.12.2018		586,74	Liquide Mittel
	2.064.382,86	2.006.758,00	Grundstücke
		56.308,75	Wertpapiere
		1.316,11	Liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2017	43.409,30	43.252,91	Wertpapiere
		156,39	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	43.798,70	43.301,27	Wertpapiere
		497,43	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2017	38.833,93	36.179,17	Wertpapiere
		2.654,76	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	38.925,93	36.364,81	Wertpapiere
		2.561,12	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2017	62.074,16	60.495,83	Wertpapiere
		1.578,33	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	61.750,51	61.098,51	Wertpapiere
		652,00	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2017	29.730,28	29.113,28	Wertpapiere
		617,00	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	29.632,51	29.332,44	Wertpapiere
		300,07	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Erbschaft L. Schmidt			
Stand 31.12.2017	22.899,25	22.899,25	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	22.899,25	22.899,25	liquide Mittel
Weihnachtliches Turmblasen			
Stand 31.12.2017	14.808,03	14.707,98	Wertpapiere
		100,05	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	14.229,90	14.189,85	Wertpapiere
		40,05	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark			
Stand 31.12.2017	5.142,96	5.000,00	Wertpapiere
		142,96	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	60.504,06	5.000,00	Wertpapiere
		55.504,06	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung			
Stand 31.12.2017	490.867,38	458.748,32	Wertpapiere
		32.119,06	liquide Mittel
Stand 31.12.2018	447.217,77	433.643,32	Wertpapiere
		13.574,45	liquide Mittel
Erbschaften			
Stand 31.12.2017	37.770,01	5.572,08	Immobilienfonds
		32.197,93	Liquide Mittel
Stand 31.12.2018	36.963,63	4.709,43	Immobilienfonds
		32.254,20	Liquide Mittel

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

Zum 31.12.2018 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

Für eine leichtere Zuordnung wurde in der Position 1.2.6 „Maschinen und technische Anlagen“ die Bezeichnung der „Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren“ (Konto 07080001) geändert, diese umfasst ab 01.01.2018 auch „Sonstige Fahrzeuge“. Unter dem Konto 07090001 verbleiben „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“. Auf eine rückläufige Korrektur wird aufgrund fehlender personeller Kapazitäten verzichtet.

Die Abschreibungsdauer für Einbauküchen beträgt nach den VV-Abschreibungen 20 Jahre. Diese Nutzungsdauer wurde auch bei den Einbauküchen in den Flüchtlingsunterkünften zu Grunde gelegt. Im Rahmen der Inventur 2018 wurde festgestellt, dass diese Abschreibungsdauer für Einbauküchen in Flüchtlingsunterkünften zu hoch ist. Die Einbauküchen in den Flüchtlingsunterkünften unterliegen einer stärkeren Abnutzung. Vielfach waren sie in einem sehr desolaten Zustand. Aus diesem Grund wurden die Einbauküchen, die sich in einem desolatem Zustand befanden, in 2018 auf einen Erinnerungswert von 1 € abgeschrieben. Bei den übrigen Einbauküchen wurde die Abschreibungsdauer auf 10 Jahre herabgesetzt.

Die Berechnung von internen Zinsen erfolgt für die Anlagen im Bau seit dem 1.1.2018 nicht mehr.

In der Darstellung „Nachrichtlich: An das Land abzuführender Beitrag nach § 21 AG-KHG etc.“ zur Finanzrechnung hat sich das Vorjahresergebnis im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 verändert. Beim Konto 73110000 fehlte 2017 eine Abgrenzung der Zahlungen an das Krankenhaus zu den übrigen Zahlungen. Zudem werden Haushaltsansätze bei den Konten 6846 und 7846 in Höhe von 1.200 € abgebildet, die in Infoma unter 6841 und 7841 ausgewiesen sind. Die Verlagerung zu 6846 und 7846 begründet sich durch eine Gesetzesänderung, die sich über Infoma nur mit unverhältnismäßig hohem Aufwand abbilden lässt. Deshalb wurde von einer Korrektur abgesehen. Der Falschausweis endet mit dem Jahr 2020.

Aufgrund der Änderung der GemHVO-Doppik vom 14.08.2017 ergeben sich in der Darstellung des Jahresabschlusses folgende Änderungen:

- In der Ergebnisrechnung und den Teilergebnisrechnungen werden keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mehr gesondert ausgewiesen.
- In der Ergebnisrechnung und den Teilergebnisrechnungen wird nachrichtlich der Nettoabschreibungsaufwand dargestellt. Aufzuführen sind die Kontenarten 571 und 574 sowie 416 und 437. Die Kontenart 574 umfasst Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (ARAP). Da das Konto 45700010 die Erträge aus der Auflösung von PRAP für geleistete Zuwendungen ausweist, wurde dieses Konto mit in die Summierung von 416 und 437 aufgenommen.
- In der Finanzrechnung werden die Kontokorrentkredite getrennt aufgeführt.
- In der Bilanz werden die Beihilferückstellungen nicht mehr mit den Pensionsrückstellungen summiert sondern gesondert in einer eigenen Bilanzposition gezeigt.

Im Rahmen der Neufassung der Erläuterungen zur GemHVO-Doppik wurde für Schleswig-Holstein ein Kennzahlenset entworfen. Die Kennzahlen im Lagebericht wurden entsprechend angepasst.

5.4 Anlagenspiegel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

5.4 Anlagenspiegel 2018

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	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.704.837.087,98	86.825.098,05	-29.599.257,96	-752.965,93	1.761.309.962,14	-235.809.392,40	-35.751.777,63	0,00	24.491.404,43	-247.069.765,60	1.514.240.196,54	1.469.027.695,58		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.774.303,97	612.240,81	0,00	0,00	4.386.544,78	-2.863.054,32	-409.866,81	0,00	0,00	-3.272.921,13	1.113.623,65	911.249,65	-9,3	25,4
02-09 1.2 Sachanlagen	1.601.414.795,52	76.670.503,48	-27.741.100,34	-752.965,93	1.649.591.232,73	-232.946.338,08	-35.341.910,82	0,00	24.491.404,43	-243.796.844,47	1.405.794.388,26	1.368.468.457,44	-2,1	85,2
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	241.493.084,77	630.830,16	-457.651,77	-415.701,93	241.250.561,23	-4.831.081,16	-146.755,48	0,00	0,00	-4.977.836,64	236.272.724,59	236.662.003,61	-0,1	97,9
021 1.2.1.1 Grünflächen	130.532.154,32	57.405,90	-103.178,37	15.635,83	130.502.017,68	-2.086.120,35	-146.755,48	0,00	0,00	-2.232.875,83	128.269.141,85	128.446.033,97	-0,1	98,3
022 1.2.1.2 Ackerland	6.779.755,68	564.640,45	-7.021,00	-13.655,87	7.323.719,26	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	7.287.161,26	6.743.197,68	0,0	99,5
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.346.289,41	3.857,21	-70.406,27	-97.287,88	57.182.452,47	-1.479.605,00	0,00	0,00	0,00	-1.479.605,00	55.702.847,47	55.866.684,41	0,0	97,4
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	46.834.885,36	4.926,60	-277.046,13	-320.394,01	46.242.371,82	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	45.013.574,01	45.606.087,55	0,0	97,3
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	431.129.632,35	46.046,70	-19.938.010,83	18.231.995,33	429.469.663,55	-64.895.360,55	-6.893.625,76	0,00	17.288.475,05	-54.500.511,26	374.969.152,29	366.234.271,80	-1,6	87,3
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	37.834.132,03	35.367,28	-2.159.569,87	3.028.504,95	38.738.434,39	-5.275.247,55	-496.662,93	0,00	1.792.996,66	-3.978.913,82	34.759.520,57	32.558.884,48	-1,3	89,7
033 1.2.2.2 Schulen	276.134.019,70	34.925,68	-12.501.597,99	13.373.347,34	277.040.694,73	-41.901.101,67	-4.717.337,65	0,00	12.501.558,99	-34.116.880,33	242.923.814,40	234.232.918,03	-1,7	87,7
031 1.2.2.3 Wohnbauten	14.390.972,11	2.294,24	-377.753,17	-18.097,00	13.997.416,18	-1.287.007,13	-107.331,24	0,00	17.947,09	-1.376.391,28	12.621.024,90	13.103.964,98	-0,8	90,2
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	62.709.006,14	0,00	-2.478.978,26	2.154,47	60.232.182,35	-11.221.349,20	-1.115.697,60	0,00	2.478.972,26	-9.858.074,54	50.374.107,81	51.487.656,94	-1,9	83,6
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.061.502,37	-26.540,50	-2.420.111,54	1.846.085,57	39.460.935,90	-5.210.655,00	-456.596,34	0,00	497.000,05	-5.710.251,29	34.290.684,61	34.850.847,37	-1,2	86,9
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	692.341.471,29	1.668.315,84	-873.777,52	22.871.612,31	716.007.621,92	-126.857.007,30	-21.390.669,44	0,00	772.491,76	-147.475.184,98	568.532.436,94	565.484.463,99	-3,0	79,4
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	84.887.071,11	106.572,07	-11.080,71	517.824,59	85.500.387,06	-209.852,52	0,00	0,00	0,00	-209.852,52	85.290.534,54	84.677.218,59	0,0	99,8
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.683.424,42	0,00	-2,00	920.053,35	82.603.475,77	-12.044.195,42	-1.478.927,35	0,00	0,00	-13.523.122,77	69.080.353,00	69.639.229,00	-1,8	83,6
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-210.645,04	-33.825,00	0,00	0,00	-244.470,04	91.594,00	125.419,00	-10,1	27,3
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	252.162.609,30	564.144,80	-75.649,00	7.044.897,37	259.696.002,47	-24.437.502,30	-8.350.645,17	0,00	10.379,00	-32.777.768,47	226.918.234,00	227.725.107,00	-3,2	87,4
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	218.147.132,27	135.123,36	-496.708,63	12.616.153,77	230.401.700,77	-75.878.769,27	-9.495.582,13	0,00	496.688,63	-84.877.662,77	145.524.038,00	142.268.363,00	-4,1	63,2
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	55.125.170,15	862.475,61	-290.337,18	1.772.683,23	57.469.991,81	-14.076.042,75	-2.031.689,79	0,00	265.424,13	-15.842.308,41	41.627.683,40	41.049.127,40	-3,5	72,4
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-320.283,02	-1.533,00	0,00	0,00	-321.816,02	8.564,00	10.097,00	-0,5	2,6
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.501.932,98	41.699,67	0,00	0,00	3.543.632,65	-152.248,14	-19.641,00	0,00	0,00	-171.889,14	3.371.743,51	3.349.684,84	-0,6	95,1
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	29.376.764,31	2.178.061,55	-725.909,32	2.643.366,89	33.472.283,43	-16.267.890,31	-2.848.902,44	0,00	725.877,32	-18.390.915,43	15.081.368,00	13.108.874,00	-8,5	45,1
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.558.246,82	5.193.459,54	-5.745.750,90	3.435.465,90	76.441.421,36	-19.622.467,60	-4.040.783,70	0,00	5.704.560,30	-17.958.691,00	58.482.730,36	53.935.779,22	-5,3	76,5
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	129.683.282,98	66.912.090,02	0,00	-47.519.704,43	149.075.668,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.075.668,57	129.683.282,98	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	99.647.988,49	9.542.353,76	-1.858.157,62	0,00	107.332.184,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.332.184,63	99.647.988,49	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	0,00	-70.649,50	0,00	2.039.262,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039.262,88	2.109.912,38	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	63.149.708,12	7.704.798,15	-26.485,78	0,00	70.828.020,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.828.020,49	63.149.708,12	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	20.461.284,41	173.895,77	-1.761.022,34	0,00	18.874.157,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.874.157,84	20.461.284,41	0,0	100,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.062.176,33	172.395,77	-647.773,75	0,00	4.586.798,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.586.798,35	5.062.176,33	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	15.399.108,08	1.500,00	-1.113.248,59	0,00	14.287.359,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.287.359,49	15.399.108,08	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	13.927.083,58	1.663.659,84	0,00	0,00	15.590.743,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.590.743,42	13.927.083,58	0,0	100,0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

5.4 Anlagenspiegel 2018, 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 Wirtschafts- jahres	Kennzahlen			
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
															€	€
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.		
1. Anlagevermögen	1.704.837.087,98	86.825.098,05	-29.599.257,96	-752.965,93	1.761.309.962,14	-235.809.392,40	-35.751.777,63	0,00	24.491.404,43	-247.069.765,60	1.514.240.196,54	1.469.027.695,58				
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.774.303,97	612.240,81	0,00	0,00	4.386.544,78	-2.863.054,32	-409.866,81	0,00	0,00	-3.272.921,13	1.113.623,65	911.249,65	-9,3	25,4		
02-09 1.2 Sachanlagen	1.601.414.795,52	76.670.503,48	-27.741.100,34	-752.965,93	1.649.591.232,73	-232.946.338,08	-35.341.910,82	0,00	24.491.404,43	-243.796.844,47	1.405.794.388,26	1.368.468.457,44	-2,1	85,2		
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	241.493.084,77	630.830,16	-457.651,77	-415.701,93	241.250.561,23	-4.831.081,16	-146.755,48	0,00	0,00	-4.977.836,64	236.272.724,59	236.662.003,61	-0,1	97,9		
021 1.2.1.1 Grünflächen	130.532.154,32	57.405,90	-103.178,37	15.635,83	130.502.017,68	-2.086.120,35	-146.755,48	0,00	0,00	-2.232.875,83	128.269.141,85	128.446.033,97	-0,1	98,3		
022 1.2.1.2 Ackerland	6.779.755,68	564.640,45	-7.021,00	-13.655,87	7.323.719,26	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	7.287.161,26	6.743.197,68	0,0	99,5		
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.346.289,41	3.857,21	-70.406,27	-97.287,88	57.182.452,47	-1.479.605,00	0,00	0,00	0,00	-1.479.605,00	55.702.847,47	55.866.684,41	0,0	97,4		
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	46.834.885,36	4.926,60	-277.046,13	-320.394,01	46.242.371,82	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	45.013.574,01	45.606.087,55	0,0	97,3		
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	431.129.632,35	46.046,70	-19.938.010,83	18.231.995,33	429.469.663,55	-64.895.360,55	-6.893.625,76	0,00	17.288.475,05	-54.500.511,26	374.969.152,29	368.234.271,80	-1,6	87,3		
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	37.834.132,03	35.367,28	-2.159.569,87	3.028.504,95	38.738.434,39	-5.275.247,55	-496.662,93	0,00	1.792.996,66	-3.978.913,82	34.759.520,57	32.558.884,48	-1,3	89,7		
033 1.2.2.2 Schulen	276.134.019,70	34.925,68	-12.501.597,99	13.373.347,34	277.040.694,73	-41.901.101,67	-4.717.337,65	0,00	12.501.558,99	-34.116.880,33	242.923.814,40	234.232.918,03	-1,7	87,7		
031 1.2.2.3 Wohnbauten	14.390.972,11	2.294,24	-18.097,00	-377.753,17	13.997.416,18	-1.287.007,13	-107.331,24	0,00	17.947,09	-1.376.391,28	12.621.024,90	13.103.964,98	-0,8	90,2		
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	62.709.006,14	0,00	-2.478.978,26	2.154,47	60.232.182,35	-11.221.349,20	-1.115.697,60	0,00	2.478.972,26	-9.858.074,54	50.374.107,81	51.487.656,94	-1,9	83,6		
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.061.502,37	-26.540,50	-2.420.111,54	1.846.085,57	39.460.935,90	-5.210.655,00	-456.596,34	0,00	497.000,05	-5.170.251,29	34.290.681,61	34.850.847,37	-1,2	86,9		
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	692.341.471,29	1.668.315,84	-873.777,52	22.871.612,31	716.007.621,92	-126.857.007,30	-21.390.669,44	0,00	772.491,76	-147.475.184,98	568.532.436,94	565.484.463,99	-3,0	79,4		
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	84.887.071,11	106.572,07	-11.080,71	517.824,59	85.500.387,06	-209.852,52	0,00	0,00	0,00	-209.852,52	85.290.534,54	84.677.218,59	0,0	99,8		
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.683.424,42	0,00	-2,00	920.053,35	82.603.475,77	-12.044.195,42	-1.478.927,35	0,00	0,00	-13.523.122,77	69.080.353,00	69.639.229,00	-1,8	83,6		
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-210.645,04	-83.825,00	0,00	0,00	-244.470,04	91.594,00	125.419,00	-10,1	27,3		
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	252.162.609,30	564.144,80	-75.649,00	7.044.897,37	259.696.002,47	-24.437.502,30	-8.350.645,17	0,00	10.379,00	-32.777.768,47	226.918.234,00	227.725.107,00	-3,2	87,4		
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	218.147.132,27	135.123,36	-496.708,63	12.616.153,77	230.401.700,77	-75.878.769,27	-9.495.582,13	0,00	496.688,63	-84.877.662,77	145.524.038,00	142.268.363,00	-4,1	63,2		
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	55.125.170,15	862.475,61	-290.337,18	1.772.683,23	57.469.991,81	-14.076.042,75	-2.031.689,79	0,00	265.424,13	-15.842.308,41	41.627.683,40	41.049.127,40	-3,5	72,4		
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-320.283,02	-1.533,00	0,00	0,00	-321.816,02	8.564,00	10.097,00	-0,5	2,6		
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.501.932,98	41.699,67	0,00	0,00	3.543.632,65	-152.248,14	-19.641,00	0,00	0,00	-171.889,14	3.371.743,51	3.349.684,84	-0,6	95,1		
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	29.376.764,31	2.178.061,55	-725.909,32	2.643.366,89	33.472.283,43	-16.267.890,31	-2.848.902,44	0,00	725.877,32	-18.390.915,43	15.081.368,00	13.108.874,00	-8,5	45,1		
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.558.246,82	5.193.459,54	-5.745.750,90	3.435.465,90	76.441.421,36	-19.622.467,60	-4.040.783,70	0,00	5.704.560,30	-17.958.691,00	58.482.730,36	53.935.779,22	-5,3	76,5		
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	129.683.282,98	66.912.090,02	0,00	-47.519.704,43	149.075.668,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.075.668,57	129.683.282,98	0,0	100,0		
10 1.3 Finanzanlagen	99.647.988,49	9.542.353,76	-1.858.157,62	0,00	107.332.184,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.332.184,63	99.647.988,49	0,0	100,0		
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	0,00	-70.649,50	0,00	2.039.262,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039.262,88	2.109.912,38	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	63.149.708,12	7.704.798,15	-26.485,78	0,00	70.828.020,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.828.020,49	63.149.708,12	0,0	100,0		
13 1.3.4 Ausleihungen	20.461.284,41	173.895,77	-1.761.022,34	0,00	18.874.157,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.874.157,84	20.461.284,41	0,0	100,0		
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.062.176,33	172.395,77	-647.773,75	0,00	4.586.798,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.586.798,35	5.062.176,33	0,0	100,0		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	15.399.108,08	1.500,00	-1.113.248,59	0,00	14.287.359,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.287.359,49	15.399.108,08	0,0	100,0		
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	13.927.083,58	1.663.659,84	0,00	0,00	15.590.743,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.590.743,42	13.927.083,58	0,0	100,0		
2. Sonderposten	-441.605.059,04	-10.865.309,09	17.237.939,30	426.314,16	-434.806.114,67	119.694.291,79	13.280.421,16	0,00	-16.697.925,59	116.276.787,36	-318.529.327,31	-321.910.767,25				
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-33.384.786,56	-1.214.863,94	377.624,09	0,00	-34.222.026,41	5.883.980,74	1.339.509,17	0,00	-358.228,80	6.865.261,11	-27.356.765,30	-27.500.805,82	-3,9	79,9		
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-307.913.859,47	-4.537.746,65	16.546.480,96	426.314,16	-295.478.811,00	90.992.021,01	8.998.851,78	0,00	-16.226.256,43	83.764.616,36	-211.714.194,64	-216.921.838,46	-3,0	71,7		
233 2.3 für Beiträge	-83.117.946,61	-1.860.201,44	112.500,66	0,00	-84.865.647,39	18.161.198,16	2.628.870,85	0,00	-112.163,66	20.677.905,35	-64.187.742,04	-64.956.748,45	-3,1	75,6		
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-83.117.946,61	-1.860.201,44	112.500,66	0,00	-84.865.647,39	18.161.198,16	2.628.870,85	0,00	-112.163,66	20.677.905,35	-64.187.742,04	-64.956.748,45	-3,1	75,6		
2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0		
234 2.4 für Gebührengleich	-7.181.653,86	-272.547,02	0,00	0,00	-7.454.200,88	3.719.507,86	0,00	0,00	0,00	3.719.507,86	-3.734.693,02	-3.462.146,00	0,0	50,1		
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.504.875,28	-73.888,55	54.468,14	0,00	-3.524.295,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.524.295,69	-3.504.875,28	0,0	100,0		
236 2.6 für Dauergrabpflege	-1.010.518,24	-96.836,80	143.273,75	0,00	-964.081,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-964.081,29	-1.010.518,24	0,0	100,0		
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-5.491.419,02	-2.809.224,69	3.591,70	0,00	-8.297.052,01	937.584,02	313.189,36	0,00	-1.276,70	1.249.496,68	-7.047.555,33	-4.553.835,00	-3,8	84,9		
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	180.846.571,75	4.892.344,83	-5.283.238,48	452.113,24	180.907.791,34	-75.867.463,04	-10.181.589,83	0,00	5.033.498,20	-81.015.554,67	99.892.236,67	104.979.108,71	-5,6	55,2		
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-68.258.164,63	-2.197.067,34	-1.474.376,68	-410.000,00	-69.390.855,29	27.188.257,63	3.660.635,34	0,00	-1.474.358,68	29.374.534,29	-40.016.321,00	-41.069.907,00	-5,3	57,7		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

5.5 Forderungsspiegel

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

Art der Forderung		Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre. in €	Restlaufzeit über 5 Jahre. in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
1	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	30.050.708,04	30.020.423,33	24.639,75	5.644,96	33.095.663,54
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	64.864.487,11	59.570.231,35	7.004,64	5.287.251,12	47.507.835,22
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	6.782.616,86	6.705.720,20	52.644,42	24.252,24	8.071.135,61
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.145.477,68	2.068.430,15	38.548,85	38.498,68	2.757.485,04
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	5.084.586,57	5.084.586,57	0,00	0,00	20.932.259,24
	Summe	108.927.876,26	103.449.391,60	122.837,66	5.355.647,00	112.364.378,65

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum 31.12.2018	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.778.355,69	4.831.914,42
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	32.242.450,26	30.897.943,72
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	812.954,04	1.115.619,61
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	291.293,21	262.886,27
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.627,00
Summe Wertberichtigungen	38.125.053,20	37.109.991,02
Gesamtsumme Forderungsspiegel / . Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	70.802.823,06	75.254.387,63

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

5.6 Verbindlichkeitspiegel

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

Nr.	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre in €	Restlaufzeit über 5 Jahre in €	Gesamtbetrag des Vorjahres in €
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	406.975.280,95	99.279.054,48	19.124.045,11	288.572.181,36	417.675.901,73
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	406.975.280,95	99.279.054,48	19.124.045,11	288.572.181,36	417.675.901,73
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	90.000.000,00	90.000.000,00	0,00	0,00	145.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	38.391.302,98	1.322.907,12	5.864.951,10	31.203.444,76	39.876.561,07
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.650.073,77	9.650.073,77	0,00	0,00	17.764.344,44
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.184.270,27	3.184.270,27	0,00	0,00	4.509.412,09
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	54.871.219,89	54.871.219,89	0,00	0,00	44.445.310,66
	Summe	603.072.147,86	258.307.525,53	24.988.996,21	319.775.626,12	669.271.529,99
	<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	60.236.384,32	6.148.610,15	26.333.049,08	27.754.725,09	50.773.500,80

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2018 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2018 in €
Pensionsrückstellungen*	397.425.207,00	13.498.648,00	-5.647.191,00	405.276.664,00
Versorgungsrücklage	11.982.549,65	1.625.467,58	0,00	13.608.017,23
Beihilferückstellungen*	50.711.456,42	1.928.091,00	-1.777.326,09	50.862.221,23
Altersteilzeitrückstellungen*	2.706.147,00	152.402,00	-1.984.256,00	874.293,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	145.000,00	213.800,00	0,00	358.800,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 17/13	66.098,69	0,00	0,00	66.098,69
Az. IV 121/15	11.775,00	0,00	-11.775,00	0,00
Az. IV 110/15	6.150,00	0,00	0,00	6.150,00
Az. 90.3 13149705	5.900.000,00	678.000,00	0,00	6.578.000,00
Gablenzbrücke	20.452,50	0,00	0,00	20.452,50
Az. IV 179/17	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
Az. IV 184/17	4.725,00	0,00	0,00	4.725,00
Az. IV 35/18	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Az. I 17/18	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00
	6.025.201,19	695.300,00	-11.775,00	6.708.726,19
Finanzausgleich- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungs- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Verbindlich- keiten aus L+L ohne Rechnung	1.924.374,00	1.303.500,00 -1.924.374,00	0,00	1.303.500,00
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	470.919.935,26	17.492.834,58	-9.420.548,09	478.992.221,75

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

5.8 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 Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1111	Gemeindeorgane	12.976,64	0,00	0,00
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	185.483,30	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	76.231,95	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	160.000,00	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	5.630.627,86	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	9.889,58	0,00	0,00
211	Grundschulen	684.528,01	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	578.487,59	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	1.822.043,22	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	101.163,45	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	86.915,95	0,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	30.000,00	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	20.000,00	0,00	0,00
261	Theater	1.384.375,00	0,00	0,00
272	Büchereien	28.911,01	0,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	150.089,81	0,00	0,00
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	300.000,00	0,00	0,00
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	100,00	100,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	604.084,22	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	76.805,86	0,00	0,00
3676	Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme	15.000,00	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	459.407,75	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	293.963,15	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	708.324,85	5.675,41	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	24.295,95	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	53.350,36	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	1.044.132,00	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	153.924,08	0,00	0,00
5732	Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen	36.461,04	0,00	0,00
Summe		14.731.572,63	5.775,41	0,00

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

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	4.000,00	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	1.344.908,86	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	358.102,26	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	22.340.015,08	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	84.164,34	0,00	0,00
126	Brandschutz	1.735.077,41	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	937.285,09	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	224.946,06	0,00	0,00
211	Grundschulen	475.686,29	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	306.594,26	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	911.025,68	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	194.084,66	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	81.406,35	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	380.882,52	0,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	19.585,43	0,00	0,00
272	Büchereien	25.000,00	0,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	113.890,00	113.890,00	0,00
3119	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	3.000,00	0,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistungen	2.442,00	0,00	0,00
3635	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Gerichtshilfen	5.232,76	0,00	0,00
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	13.378,68	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	3.453.992,66	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	424.642,66	0,00	0,00
3676	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	107.000,00	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	12.380.030,13	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	3.407.101,76	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	3.396.315,15	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	5.464.550,74	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	3.633.068,16	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	1.504.574,36	0,00	0,00
543	Landesstraßen	537.853,00	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	2.497.987,41	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	10.000,00	0,00	0,00
547	ÖPNV	2.334.401,15	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	2.279.130,80	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbau- liche Anlagen	800.365,97	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	273.396,34	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	1.136,61	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	14.459,97	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	899.464,04	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	16.751.160,00	0,00	0,00
5732	Märkte, Veranstaltungen und Son- dernutzungen	5.249,46	0,00	0,00
Summe		89.736.588,10	113.890,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
	in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr	in T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen								
1) Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2017	79
2) Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2017	762
3) Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2017	-74
II. Zweckverbände								
1) Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2014	-6
III. Gesellschaften								
1) beka GmbH	383	7	1,9	-	-	-	2017	31
2) GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2017	189
3) Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2017	14
4) Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	1
5) Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2017	-21
6) Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	19
7) Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6	-	-	-	2017	-266
8) KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2017	192
9) KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2017	-152
9 a) Friedrichsorter Verwaltungs GmbH	36	9	25,0	-	-	-	2017	1
9 b) Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG	200	50	25,0	-	-	-	2017	1
10) KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	-	-	-	2017	0
11) KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	1.058
11 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	6	11,0	-	-	-	2017	-18
12) Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2017	5.147
13) Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2017	1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
	in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr	in T€
1	2	3	4	5	6	7	8	
14) Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3	-	-	-	2017	0
15) Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	23
16) Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2017	0
16 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	0,3	0,6	-	-	-	2017	-18
17) SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2017	1
18) SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2017	2.497
18 a) Flughafen Kiel GmbH	50	50	100,0	-	-	-	2017	50
18 b) KombiPort Kiel GmbH	60	30	50,0	-	-	-	2017	7
18 c) northrail GmbH	400	26	6,5	-	-	-	2017	173
18 d) Port Event Kiel GmbH	50	37	74,9	-	-	-	2017	-103
18 e) Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG	150	50	33,3	-	-	-	2017	255
18 f) Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH	25	8	33,3	-	-	-	2017	1
18 g) Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	900	900	100,0	-	-	-	2017	0
19) Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2017	19.740
19 a) SWKiel Netz GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	0
19 b) SWKiel Speicher GmbH	50	50	100,0	-	-	-	2017	0
19 c) Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	5	5	94,0	-	-	-	2017	-1
19 d) Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2017	2.637
19 e) MVV Trading GmbH	2.150	540	25,1	-	-	-	2017	3.577
19 f) ESN EnergieSystemeNord GmbH	520	130	25,0	-	-	-	2017	48
19 g) Soluvia GmbH	25	6	24,5	-	-	-	2017	492
19 h) MVV Insurance Services GmbH	25	4	14,0	-	-	-	2017	2
20) Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2017	-665
20 a) Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	4
20 b) Städtisches MVZ Kiel GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	157
20 c) Städtische Textilversorgung Kiel GmbH	25	13	51,0	-	-	-	2017	6
21) Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2017	63
22) Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grund- stücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2017	169

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
	in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr	in T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1) Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2017	-286
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1) IT-Verbund Schleswig-Holstein	79	3	3,2	-	-	-	2017	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
1) Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau	71	71	100,0	-	-	-	2013	23
2) Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-	-	2016	51
3) Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-	-	2016	118

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

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

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Grundsteuer A	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Grundsteuer B	38,2	38,6	38,6	0,0	0,4
Gewerbsteuer (brutto)	123,1	159,0	163,2	4,2	40,1
Grundsteuern und Gewerbesteuern	161,4	197,7	201,9	4,2	40,5
Gemeindeanteil Einkommensteuer	97,5	102,9	104,6	1,7	7,1
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	21,7	25,6	26,0	0,4	4,3
Gemeindeanteil an der ESt und USt	119,2	128,5	130,6	2,1	11,5
Vergnügungssteuern	4,9	4,7	4,5	-0,2	-0,4
Hundesteuer	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Zweitwohnungssteuer	0,4	0,4	0,5	0,1	0,1
Sonstige örtliche Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Gemeindesteuern	6,2	6,1	6,0	-0,1	-0,2
Leistungen n. d. Familienleistungsausgl.	8,6	8,8	8,8	0,0	0,2
Steuern und ähnliche Abgaben	295,4	341,1	347,3	6,2	51,9

Planvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen um +6,2 Mio. € über dem erwarteten Planansatz (+1,8%). Diese positive Abweichung kam durch höhere Einnahmen aus der Gewerbesteuer zustande, welche um +4,2 Mio. € höher ausfielen als erwartet (+2,6%). Ebenfalls positiv gegenüber der Planeinschätzung entwickelte sich der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer mit einem Plus von +1,7 Mio. € (+1,6%).

Vorjahresvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahresniveau um +51,9 Mio. € (+17,6%) gestiegen, maßgeblich verursacht durch einen Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen um +40,1 Mio. € (+32,6%). Ebenso trug der Gemeindeanteil der Einkommens- und Umsatzsteuer mit einem Zuwachs von +11,5 Mio. € (+9,6%) an der positiven Vorjahresentwicklung bei.

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Gemeinde-/Kreisschlüsselzuweisungen u. übergemeindlichen Aufgaben	153,9	224,4	224,1	-0,2	70,2
Fehlbetragszuweisungen u. Konsolidierungshilfe	23,1	0,0	33,2	33,2	10,0
Allgemeine Zuweisungen vom Land (Spielbankenabgabe, Förd. v. Infrastrukturmaßnahmen)	52,7	6,0	6,1	0,1	-46,6
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	31,3	32,5	35,9	3,5	4,6
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10,7	10,6	10,4	-0,1	-0,2
Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen für Unterkunft und Heizung	40,6	41,9	42,2	0,4	1,6
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	312,4	315,3	352,1	36,8	39,7

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen sowohl über dem Planwert (+36,8 Mio. € bzw. +11,7%) als auch über dem Vorjahreswert (+39,7 Mio. € bzw. +12,7%).

Planvergleich:

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes (+33,2 Mio. €). Darüber hinaus liegen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke mit 3,5 Mio. € über dem Planansatz.

Vorjahresvergleich:

Der Zuwachs gegenüber dem Vorjahr ist u.a. auf den kommunalen Finanzausgleich (+10,0 Mio. €) zurückzuführen. Unter den Gemeinde- und Kreisschlüsselzuweisungen, die für sich betrachtet um +18,3 Mio. € angestiegen sind, werden in 2018 zusätzlich die nahezu konstant gebliebenen Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (52,0 Mio. €) abgebildet. Hiermit ist gleichzeitig der Rückgang der allgemeinen Zuweisungen vom Land zu erklären, der aufgrund dieses Wechsels im Kontenausweis zustande kommt. Der Rückgang in den allgemeinen Zuweisungen fällt deshalb geringer aus, weil erstmalig in 2018 hier Zuweisungen zur Förderung von Infrastrukturmaßnahmen in Höhe von 5,7 Mio. € geflossen sind.

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	11,8	12,1	11,2	-0,9	-0,7
Rückzahlung gewährter Hilfen	2,1	2,1	3,4	1,3	1,3
Übergel. Unterhaltsansprüche geg. bürg.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,6	0,7	0,6	-0,1	0,0
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2,2	1,8	2,4	0,6	0,2
Sonstige Ersatzleistungen	0,2	0,0	0,2	0,1	-0,1
Andere sonstige Transfererträge	3,0	3,8	4,2	0,3	1,1
Periodenfremde Erträge	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Sonstige Transfererträge	20,1	20,5	22,0	1,5	1,9

Die sonstigen Transfererträge liegen mit 22,0 Mio. € über dem Planansatz (+1,5 Mio. €, +7,1%) und über dem Vorjahreswert (+1,9 Mio. €, +9,4%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich aus höheren Rückzahlungen gewährter Hilfen (+1,3 Mio. €) und höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern innerhalb von Einrichtungen in Höhe von +0,6 Mio. €.

Vorjahresvergleich:

Wie im Planvergleich auch, ergeben sich die gestiegenen Transfererträge vor allem aus höheren Rückzahlungen gewährter Hilfen in Höhe von +1,3 Mio. €, darüber hinaus aus höheren Erträgen aus der Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten (+1,1 Mio. €).

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Verwaltungsgebühren	8,9	8,8	9,2	0,5	0,4
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	61,0	67,8	66,3	-1,5	5,3
Zweckgebundene Abgaben	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Erträge aus d. Auflösung von SOPO für Beiträge	2,7	2,6	2,6	0,0	0,0
Ertr. aus d. Auflösung von SOPO f. d. Gebührenausgl.	3,7	1,0	0,0	-1,0	-3,7
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76,3	80,2	78,2	-2,0	2,0

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben ihren Plan um -2,0 Mio. € (-2,4%) verfehlt, sind aber gegenüber dem Vorjahr um +2,0 Mio. € (+2,6%) gestiegen. Die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte sind gegenüber dem Vorjahr um 5,3 Mio. € gestiegen (+8,7%), eine Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich fand entsprechend nicht statt.

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Mieten und Pachten	20,1	21,2	21,0	-0,2	0,8
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19,3	19,1	17,7	-1,4	-1,6
Privatrechtliche Leistungsentgelte	39,6	40,4	38,8	-1,6	-0,8

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte bleiben um -0,8 Mio. € hinter ihrem Vorjahreswert und um -1,6 Mio. € hinter ihren Planerwartungen zurück. Verursacht wird diese negative Planabweichung und Entwicklung zum Vorjahr im Wesentlichen durch niedrigere privatrechtliche Entgelte für Heimerziehung (-1,4 Mio. € zum Vorjahr).

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
...vom Bund	42,5	42,7	33,5	-9,2	-9,0
...vom Land	113,6	111,4	108,5	-2,9	-5,1
...von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	20,2	21,8	21,0	-0,8	0,8
...von Zweckverbänden	1,7	1,5	1,7	0,2	0,0
...von sonstigen öffentlichen Bereichen	11,7	13,2	12,9	-0,3	1,3
...von verbundenen Unternehmen	7,0	6,6	6,3	-0,3	-0,7
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
...von privaten Unternehmen	0,5	0,5	0,7	0,2	0,2
...von übrigen Bereichen	13,9	14,9	13,7	-1,2	-0,2
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	211,0	212,7	198,4	-14,3	-12,6

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen gegenüber dem Plan um -14,3 Mio. € (-6,7%) und verglichen zum Vorjahr um -12,6 Mio. € (-6,0%) niedriger aus, im Wesentlichen verursacht durch geringere Kostenerstattungen von Bund und Land.

5.10.7 Sonstige Erträge

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Konzessionsabgabe	13,0	12,7	12,7	0,0	-0,3
Erträge a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	5,7	5,5	6,7	1,2	0,9
Besondere Erträge (z.B. Bußgelder)	14,0	14,1	16,2	2,2	2,2
Nicht zahlungswirksame Erträge	12,9	12,4	20,7	8,3	7,8
Sonstige Erträge	3,7	3,7	3,2	-0,5	-0,5
Sonstige Erträge	49,4	48,3	59,5	11,2	10,1

Die sonstigen Erträge liegen um +11,2 Mio. € über den Planannahmen (+23,3%) und um 10,1 Mio. € über dem Vorjahresniveau (+20,5%). Dieser Anstieg ist im Wesentlichen nicht zahlungswirksam, da er hauptsächlich durch die Zuschreibung im Umlauf- und Anlagevermögen (+4,2 Mio. €) und durch die höhere Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (+4,6 Mio. €) im Vergleich zum Vorjahr zustande gekommen ist. In den besonderen Erträgen kam es zu einem Anstieg der Bußgelder und der Zinserträge für Steuernachforderungen.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

Mio.€	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Aktivierte Eigenleistungen	2,1	1,0	1,4	0,4	-0,7

Im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen wurden eigene Ressourcen vor allem im Bereich des Baumanagements eingesetzt.

5.10.9 Bestandsveränderungen

Mio.€	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1

5.10.10 Erträge

Mio.€	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Erträge	1.006,3	1.059,5	1.097,7	38,1	91,3

5.10.11 Personalaufwendungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Dienstaufwendungen	182,9	193,1	193,7	0,6	10,8
Beiträge zu Versorgungskassen	10,5	10,9	11,1	0,2	0,5
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	28,8	29,6	30,2	0,5	1,4
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,5	2,5	2,4	-0,1	-0,1
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	12,3	13,5	13,5	0,0	1,2
Zuführung zur Beihilferückstellung	3,6	1,3	1,3	0,0	-2,3
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	0,1	0,0	0,2	0,1	0,0
Personalaufwendungen	240,7	250,9	252,2	1,3	11,5

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 252,2 Mio. € zwar um +11,5 Mio. € über dem Vorjahr (+4,8%), entsprachen aber nahezu den geplanten Erwartungen +0,5%. Die Abweichungen gegenüber der Vorjahresentwicklung ergeben sich im Wesentlichen aus den Dienstaufwendungen (+10,8 Mio. €) und damit einhergehend aus den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (+1,4 Mio. €) sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (+1,2 Mio. €).

Der Vorjahresanstieg der Dienstaufwendungen wurde durch die Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer in Höhe von +9,3 Mio. € und durch die Beamtinnen/Beamten in Höhe von +1,5 Mio. € verursacht.

Der Anstieg im Dienstaufwand gegenüber dem Vorjahr resultiert zum einen aus Tarif- und Besoldungssteigerungen und zum anderen aus Personalzuwächsen.

Nach Budgets:

Insbesondere in den Bereichen der Tageseinrichtungen für Kinder (+2,5 Mio. €), des Rettungsdienstes (+1,7 Mio. €), der Jugendsozialarbeit (0,6 Mio. €) und der inneren Verwaltungsangelegenheiten (+2,6 Mio. €) kam es in 2018 zu einem Anstieg des Dienstaufwands.

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Versorgungsaufwendungen	22,5	23,7	23,6	-0,1	1,0
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,7	2,7	3,4	0,6	0,7
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempf.	1,9	0,6	0,7	0,0	-1,2
Versorgungsaufwendungen	27,1	27,1	27,6	0,5	0,5

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie leicht über dem Planansatz (+0,5 Mio. €, +1,9%) und dem Vorjahresniveau (+0,5 Mio. €, 1,9%).

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	22,7	32,8	22,5	-10,3	-0,2
Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten	24,2	32,9	27,9	-5,0	3,6
Mieten u. Pachten	7,7	8,3	8,0	-0,3	0,3
Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	39,6	42,0	38,4	-3,6	-1,2
Haltung von Fahrzeugen	2,2	2,7	2,4	-0,3	0,2
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2,9	3,4	3,0	-0,4	0,1
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6,4	13,4	12,2	-1,1	5,8
Erwerb von Vorräten	2,5	2,6	2,5	-0,1	-0,1
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	16,5	19,5	17,0	-2,5	0,5
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	124,8	157,5	133,9	-23,6	9,1

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden ursprünglich um 32,7 Mio. € höher geplant als im Vorjahr. Erfreulicherweise fallen sie allerdings gegenüber Vorjahr nur um 9,1 Mio. € höher aus (+7,3%). Der Planansatz wurde somit um 23,6 Mio. € unterschritten (-15,0%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz deutlich geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-10,3 Mio. €) sowie für sonstiges unbewegliches Vermögen, wie z.B. Straßen, Sportanlagen und anderer Tiefbauten (-5,0 Mio. €).

Die Planabweichung bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für das Gebäudemanagement, der Unterhaltung von Schulgebäuden und Kleingärten (-7,1 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Der gegenüber dem Vorjahr gestiegene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten (+3,6 Mio. €). Der Anstieg der besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+5,8 Mio. €) resultiert aus dem Vorjahreseffekt, der durch die Anpassung des Festwertes für die Straßenbeleuchtung entstanden ist.

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
AfA auf Vermögensgegenstände	33,6	31,0	35,8	4,8	2,1
AfA auf Umlaufvermögen	1,4	1,0	2,8	1,8	1,4
AfA auf geleistete Zuwendungen (aktive RAP)	10,3	10,4	10,2	-0,2	-0,1
Bilanzielle Abschreibungen	45,4	42,3	48,8	6,5	3,5

Entgegen einer geplanten Verringerung der Abschreibungen zu 2017 haben sich die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um 3,5 Mio. € (+7,6%) erhöht, welches einer Planabweichung von 6,5 Mio. € (+15,3%) entspricht.

Planvergleich:

Höher als 2018 erwartet fiel im Wesentlichen die AfA im Bereich des Straßenbaus (-0,8 Mio. €) und der Schmutzwasserentsorgung (-0,4 Mio. €) aus.

5.10.15 Transferaufwendungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	125,6	133,7	129,9	-3,8	4,3
Zuweisungen an das Land	4,2	3,9	3,8	-0,1	-0,4
Zuschüsse an verbundene Unternehmen u. ä.	31,9	33,6	31,9	-1,7	0,0
Zuschüsse an private Unternehmen	0,1	0,2	0,1	-0,1	0,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	89,4	96,0	94,1	-1,9	4,7
Sozialtransferaufwendungen	228,3	230,0	225,7	-4,4	-2,6
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	90,4	94,0	92,0	-2,0	1,7
Leistungen der Sozialhilfe	35,0	37,9	35,8	-2,1	0,7
Leistungen der Jugendhilfe	21,7	21,7	20,9	-0,8	-0,8
Leistungen der Grundsicherung	33,6	34,4	35,3	0,9	1,7
Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	114,5	117,1	115,9	-1,2	1,4
Leistungen der Sozialhilfe	79,9	83,4	82,8	-0,6	3,0
Leistungen der Jugendhilfe	29,6	28,4	28,3	-0,2	-1,4
Leistungen der Grundsicherung	5,0	5,3	4,8	-0,4	-0,2
Bildung und Teilhabe	3,1	4,1	3,5	-0,5	0,4
Sonstige soziale Leistungen	20,3	14,8	14,1	-0,7	-6,1
Steuerbeteiligungen	19,0	25,0	26,8	1,9	7,8
Sonstige Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferaufwendungen	373,0	388,7	382,3	-6,3	9,3

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Die Transferaufwendungen lagen in 2018 zwar mit 382,3 Mio. € in Summe +9,3 Mio. € über dem Vorjahresniveau, fielen damit aber um -6,3 Mio. € geringer aus als erwartet.

Planvergleich:

Im Grunde fielen nahezu alle sozialen Leistungen an natürliche Personen sowohl innerhalb als auch außerhalb von Einrichtungen niedriger aus als geplant (-4,4 Mio. €). Ebenfalls lagen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke um 2,1 Mio. € unter dem Planansatz. Die Gewerbesteuerumlage fiel dagegen um 1,9 Mio. € höher aus als erwartet.

Vorjahresvergleich:

Erwartungsgemäß konnte sich der rückläufige Trend in den Sozialtransferaufwendungen aus dem Jahr 2017 nicht fortsetzen, sondern fielen um 9,3 Mio. € höher aus als im Vorjahr. Insbesondere sorgten die Gewerbesteuerumlage (+7,8 Mio. €) und die Zuschüsse an übrige Bereiche (Förderung von Trägern der Wohlfahrt und die Kinderbetreuung in Einrichtungen) für die genannte Aufwandssteigerung in diesem Jahr.

5.10.16 Sonstige Aufwendungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Aufwendg. für Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	2,8	3,2	2,7	-0,5	-0,1
Geschäftsaufwendungen	6,2	8,0	6,5	-1,6	0,3
Steuern und Versicherungen	1,5	4,4	3,2	-1,1	1,7
Aufwandserstattg. Dritten aus lfd. Verwaltungstätig.	32,6	34,7	34,5	-0,2	1,9
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	92,8	92,8	92,4	-0,4	-0,4
Wertveränderung bei Sachanlagen	1,7	2,0	4,2	2,2	2,4
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	5,2	1,5	4,5	3,0	-0,7
Besondere Aufwendungen	-0,2	0,5	0,0	-0,4	0,2
Aufwendungen a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	1,7	0,0	2,2	2,2	0,5
Aufwendungen a.d. Zuführung zu Sonderposten	5,0	0,7	3,9	3,2	-1,1
Sonstige Aufwendungen	149,4	147,8	154,1	6,3	4,7

Im Bereich der sonstigen Aufwendungen wurde mit einem Rückgang zum Vorjahr um 1,6 Mio. € gerechnet. Um 4,7 Mio. € fielen die sonstigen Aufwendungen im Jahr 2018 höher aus als in 2017. Dies entspricht einer Planüberschreitung von 6,3 Mio. €.

Während im Planansatz die Wertveränderungen im Umlaufvermögen um 3,0 Mio. € und bei Sachanlagen um 2,2 Mio. € niedriger eingeschätzt wurden, fielen die Geschäftsaufwendungen um 1,6 Mio. € niedriger aus. Gleichermaßen überstiegen die Zuführungen für Sonderposten und sonstigen Rückstellungen die Planerwartungen um in Summe 5,4 Mio. €.

Die steigende Tendenz zum Vorjahr wird im Wesentlichen durch die Wertveränderungen bei Sachanlagen und höheren Aufwandserstattungen an Dritte aus der laufenden Verwaltungstätigkeit verursacht.

5.10.17 Aufwendungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Aufwendungen	960,3	1.014,3	999,0	-15,3	38,7

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	46,0	45,3	98,7	53,4	52,7

5.10.19 Finanzerträge

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinserträge v. verb. Untern./Beteilig./Sonderverm.	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
Erträge der Treuhandvermögen	0,4	0,0	0,1	0,0	-0,3
Zinserträge von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge von Kreditinstituten	0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2
Zinserträge vom sonst. inländischen Bereich	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Periodenfremde Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Finanzerträge	0,3	0,7	0,7	0,1	0,5
Finanzerträge	1,2	1,1	1,2	0,2	0,0

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10,9	10,5	10,1	-0,4	-0,7
Zinsaufwendungen an sonst. inländische Bereiche	1,7	1,6	1,6	0,0	-0,1
Zinsaufwendungen an Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditbeschaffungskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verzinsung v. Steuererstattungen / -nachforderg.	6,7	3,3	3,6	0,3	-3,0
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19,2	15,5	15,4	0,0	-3,8

Die Zinsaufwendungen fielen in 2018 wie erwartet -3,8 Mio. € geringer aus als im Vorjahr. Die Senkung kommt durch niedrigere Zinsaufwendungen im Rahmen von Steuererstattungen zustande.

5.10.21 Finanzergebnis

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Finanzerträge	1,2	1,1	1,2	0,2	0,0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19,2	15,5	15,4	0,0	-3,8
Finanzergebnis	-18,0	-14,4	-14,2	0,2	3,8

5.10.22 Jahresergebnis

Mio. €	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Diff. Plan	Diff. VJ
Jahresergebnis	28,0	30,9	84,5	53,6	56,4

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

Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

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

Durch die neuen Städtebauförderungsrichtlinien des Landes Schleswig-Holstein, die am 01.01.2015 in Kraft getreten sind, wurden u.a. neue Kostenarten eingeführt und andere umbenannt. Dadurch hat es seit 2015 in der Übersicht einige Verschiebungen im Verhältnis zu den Jahresabschlüssen vor 2015 gegeben.

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2017 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. – 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2018 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2018 (inkl. Nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Vorbereitung				
Maßnahmen nach § 140 BauGB	153.384,68		153.384,68	
Übergeordnete Konzepte				
Maßnahmen der Durchführung				
Ordnungsmaßnahmen				
Erwerb von Grundstücken	22.079,32		22.079,32	
Sonstige Maßnahmen der Bodenordnung				
Umzug von Bewohnern und Betrieben				
Freilegung von Grundstücken	109.843,45		109.843,45	
Gebäuderestwertentschädigung bei...				
Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen	7.512.499,24		7.512.499,24	8.543.855,13
Sport- und Begegnungspark – Dockshöhe	1.053.425,67	117.681,80	1.171.107,47	
Erschließung zentr. Talraum und Servicestation	442.926,83		442.926,83	442.926,83
Tilsiter Platz, 2. BA	238.506,11		238.506,11	238.506,11
Weiterentwicklung Sommerbad Katzheide	39.487,19	0,00	39.487,19	
Umbau Kaiserstr./Georg-Pfingsten-Straße	3.692,81	17.496,70	21.189,51	
Änderung von öffentlichen Versorgungseinrichtungen				
Sonstige Ordnungsmaßnahmen	44.744,87		44.744,87	
Maßnahmen zum Ausgleich				
Baumaßnahmen				
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen Dritter	1.121.000,00		1.121.000,00	2.257.810,84
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen der Gemeinde				
Neubebauung und Ersatzbauten der Gemeinde	741.108,48		741.108,48	796.833,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2017 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2018 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2018 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Neubau von Ersatzwohnungen Dritter				
Errichtung und Änderung von GBF	179.655,00		179.655,00	262.424,35
Stadtteilschule HCA – Neubau Mensa	3.767.784,94	0,00	3.767.784,94	3.773.133,56
Stadtteilschule HCA – Außenanlagen	784.621,55		784.621,55	784.621,55
Servicestation im Sportpark	701.244,61		701.244,61	701.244,61
Sportflächen im Talraum	443.179,28		443.179,28	443.179,28
Verlagerung und Änderung von Betrieben				
Sonstige Maßnahmen der Durchführung				
Maßnahmenbedingte Rechtsansprüche Dritter				
Härteausgleich				
Bewirtschaftung von Grundstücken				
Verfügungsfonds	57.151,99	29.123,08	86.275,07	
Kunst im öffentlichen Raum				
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und - träger	499.380,48	12.468,84	511.849,32	
Programmspezifisches Management	2.254.009,53	170.460,88	2.424.470,41	
Private Sachverständige für gutachterliche Wer- termittlungen				
Sonstige Beauftragte, Prozessmanagement Stadtteilschule	78.436,77		78.436,77	
Sonstige Beauftragte, Wohnungsmarktanalyse	25.156,60		25.156,60	
Öffentlichkeitsarbeit	11.622,59		11.622,59	
Aufgegebene Ordnungs- und Baumaßnahmen	6.556,90		6.556,90	
Sonstige Maßnahmen der Abwicklung	2.639,25	126,00	2.765,25	
Verrechnungskonto/Festgeld	999.999,99		999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	21.336.138,13	347.357,30	21.683.495,43	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.404.444,52	6.771,40	1.411.215,92	
Ausgaben insgesamt	22.740.582,65	354.128,70	23.094.711,35	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2018“ zeigt die Gesamtkosten der bereits durchgeführten abgeschlossenen und von der Investitionsbank positiv testierten Einzelmaßnahmen.

Die Summe in der Zeile „Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen“ setzt sich aus mehreren bereits abgeschlossenen Maßnahmen aus den Vorjahren zusammen.

6. Wertberichtigungen der Forderungen

In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden bis auf den pauschalierten 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 pauschalierten 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) 31.12.2018	ergebniswirksame Wertberichtigung 2018	Stand der Wertberichtigung 31.12.2018
	€	€	€
1111	170,00	-15,00	2,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	619.469,92	-620,00	6.195,00
1114	1.293.871,85	250,00	12.939,00
1115	2.309.594,69	-9.801,00	23.096,00
1116	0,00	0,00	0,00
121	0,00	0,00	0,00
122	1.851.873,28	-117,00	18.519,00
126	41.228,36	-59,00	412,00
127	2.019.001,86	7.150,00	20.190,00
128	5.200,00	0,00	52,00
211	38.792,77	182,00	388,00
2162	0,00	0,00	0,00
217	48.297,32	-8.090,00	483,00
2182	684.335,65	6.466,00	6.843,00
2211	127.433,44	990,00	1.274,00
2212	31.878,99	288,00	319,00
231	4.472.343,18	-3.552,00	44.723,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	18.874,38	50,00	189,00
251	270,77	-1,00	3,00
261	0,00	0,00	0,00
263	24.895,86	131,00	249,00
271	612.699,15	-502,00	6.127,00
272	61.912,71	-18,00	619,00
281	0,00	-7,00	0,00
3111	1.609.498,24	-25.781,00	* 1.196.947,00
3112	243.978,09	-2.750,00	** 40.332,00
3113	100.334,91	91,00	1.003,00
3114	12.041,58	-480,00	*** 12.042,00
3115	17.322,68	-489,00	**** 3.751,00
3116	41.711,00	-1.265,00	***** 2.117,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	0,00	0,00
3121	0,00	-4.068,00	0,00
3126	0,00	-352,00	0,00
3129	946.246,50	-254,00	9.462,00
313	8.642.165,74	1.426,00	86.422,00
315	388.187,32	455,00	3.882,00
321	92.427,88	146,00	924,00
331	0,00	0,00	0,00
341	6,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) 31.12.2018	ergebniswirksame Wertberichtigungen 2018	Stand der Wertbe- richtung 31.12.2018
343	0,00	0,00	0,00
345	0,00	-77,00	0,00
351	122.072,01	136,00	1.221,00
361	147.381,40	-108,00	1.474,00
362	0,00	0,00	0,00
3631	9.247,58	92,00	92,00
3632	6.360,94	-219,00	***** 3.469,00
3633	70.711,10	-1.834,00	***** 11.010,00
3634	10.854,95	32,00	***** 1.361,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	8.922.993,27	-8.819,00	89.230,00
366	4.449,74	-43,00	44,00
3676	161.806,37	-285,00	1.618,00
411	0,00	0,00	0,00
412	43.810,44	-139,00	438,00
414	636,08	-106,00	6,00
421	0,00	0,00	0,00
424	109.959,80	66,00	1.100,00
511	11.360,49	32,00	114,00
521	221.388,21	-184,00	2.214,00
522	0,00	-81,00	0,00
523	0,00	-1,00	0,00
535	1.012.115,16	-1.891,00	10.121,00
537	0,00	0,00	0,00
538	138.466,28	-984,00	1.385,00
541	413.001,49	-174,00	4.130,00
542	45,00	-10,00	0,00
543	160,65	2,00	2,00
544	0,00	0,00	0,00
545	20.695,00	207,00	207,00
546	4,30	-25,00	0,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	3.788,20	-1.802,00	38,00
552	4.941,76	40,00	49,00
553	109.292,51	-35,00	1.093,00
554	66.829,54	1,00	668,00
555	117,68	0,00	1,00
561	2.249,39	3,00	22,00
571	0,00	-25,00	0,00
5731	65.669,10	-1.056,00	657,00
5732	56.023,41	370,00	560,00
5733	0,00	-311,00	0,00
575	0,00	0,00	0,00
611	4.851,94	-463,00	49,00
612	14.516,72	-1.637,00	145,00
Summe Wertberichtigung 2018		-59.924,00	
Summe Bestand am 31.12.2018			1.632.022,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelnwertabschlag:	
*	1.192.780,07
**	38.274,61
***	12.041,58
****	3.613,44
*****	1.716,85
*****	3.440,21
*****	10.406,83
*****	1.264,89
Summe	1.263.538,48
Bestand am 31.12.2018	

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

7. Glossar

Abgaben

Zu den kommunalen Abgaben zählen Steuern, Beiträge, Gebühren und sonstige öffentlich-rechtliche Abgaben.

Abschreibung

Soweit Vermögensgegenstände des Anlagevermögens im Rahmen ihrer Verwendung einer Abnutzung unterliegen oder verbraucht werden, wird diese Wertverminderung als planmäßige Abschreibung erfasst (auch: AfA = Absetzung für Abnutzung). Mit ihrer Hilfe werden im Rechnungswesen die für diese Güter anfallenden Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten auf die Rechnungsperioden der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (Lebensdauer) im Regelfall gleichmäßig (linear) aufgeteilt. Wird der Wert eines Vermögensgegenstandes durch einen außergewöhnlichen Sachverhalt voraussichtlich dauerhaft gemindert, erfolgt eine außerplanmäßige Abschreibung. Ist der Grund für die außerplanmäßige Abschreibung entfallen, kann eine Wertaufholung bzw. Zuschreibung bis zum ursprünglichen Wert erfolgen.

Abundanz

Abundanz (lat. abundantia, „Überfluss“) ist im Kommunalrecht die Bezeichnung für Gemeinden, deren Finanzkraft (Steuerkraft) höher ist als ihr Finanzbedarf, so dass sie keine Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erhalten.

Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

Als aktive Rechnungsabgrenzung werden vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen abgebildet, soweit sie Aufwand für eine spätere Periode darstellen, z. B. die Auszahlung einer Miete am 29.12. für den Mietzeitraum Januar im Folgejahr. Zudem werden Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen als ARAP ausgewiesen (§ 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik).

Aktivierete Eigenleistung

Aktivierete Eigenleistungen bezeichnen Eigenleistungen der Gemeinde zur Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die zur dauerhaften Nutzung durch die Gemeinde bestimmt sind. Werden eigene Güter oder Dienstleistungen für die Herstellung, Erweiterung oder wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes in Anspruch genommen, sind diese Aufwendungen als Herstellungskosten vermögenswirksam zu erfassen, wenn sie nicht von unerheblicher Bedeutung sind. Ein Beispiel für eine investive Eigenleistung stellt z. B. der Einsatz eines Ingenieurs der Immobilienwirtschaft für den Bau eines städtischen Gebäudes dar.

Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage bildet gem. § 25 Abs. 1 GemHVO-Doppik zusammen mit der Sonderrücklage und der ErgebnISRücklage die Rücklagen der Gemeinde und ist Bestandteil des Eigenkapitals. Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar.

Anlagen im Bau

Anlagen im Bau ist eine Bilanzposition auf der Aktivseite, die alle Auszahlungen der zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellten Investitionen ausweist. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben. Abschreibungen erfolgen erst nach der Fertigstellung.

Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel ist Teil des Anhangs zum Jahresabschluss (§ 44 Abs.1 Nr.5, § 51 Abs.3 GemHVO-Doppik). Mit diesem werden die Werte und Wertveränderungen der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der bilanziellen Gliederung für ein Rechnungsjahr dargestellt.

Anstalt des öffentlichen Rechts

Eine Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) ist eine mit einer öffentlichen Aufgabe betraute Institution, deren Aufgabe ihr gesetzlich oder satzungsmäßig zugewiesen worden ist. Ihre meist staatlichen oder kommunalen Aufgaben werden in ihrer Satzung festgelegt. Sie bündelt sachliche Mittel (Gebäude, Einrichtung, Fahrzeuge usw.) und Personal (Planstellen für Beamte und Arbeitnehmer) in einer Organisationseinheit. Überwiegend ist die Anstalt öffentlichen Rechts rechtlich selbständig, mithin eine juristische Person des öffentlichen Rechts. In Kiel gibt es die Theater Kiel AöR und die Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ am Königsweg, RBZ am Schützenpark, RBZ Technik, RBZ Wirtschaft).

Assoziiertes Unternehmen

Assoziierte Unternehmen im Sinne der GemHVO-Doppik sind Unternehmen, an denen die LH Kiel mit einem Anteil von 20 bis 50% beteiligt ist (§ 95 o Abs. 3 GO i. V. m. § 53 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

Aufwand

Aufwand stellt den in Geld bewerteten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen einer Periode (z. B. eines Haushaltsjahres) dar. Hierbei kommt es im Regelfall zu Auszahlungen wie zum Beispiel beim Materialverbrauch oder Personalaufwand. Nicht zahlungswirksam hingegen sind Abschreibungen, aktivierte Eigenleistungen oder interne Leistungsbeziehungen (ILB). Die Aufwendungen ergeben sich aus der Summe der Aufwandsarten. Die Positionen entsprechen der Nummerierung im Ergebnisplan und der Ergebnisrechnung:

Pos.	Bezeichnung
11.	Personalaufwendungen
12.	Versorgungsaufwendungen
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
14.	Bilanzielle Abschreibungen
15.	Transferaufwendungen
16.	Sonstige Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Position umfasst alle Aufwendungen, die mit dem kommunalen und betrieblichen Verwaltungs- und Geschäftshandeln wirtschaftlich zusammenhängen. Dazu zählen Aufwendungen für Inanspruchnahme bzw. Beschaffung von Sach- und Dienstleistungen, Erzeugnissen und Waren, Kostenerstattungen und Kostenumlagen an andere Leistungserbringer.

Ausleihungen

Unter Ausleihungen werden Forderungen verstanden, welche gegen Hingabe von Kapital erworben werden und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen, d.h. Darlehen mit einer Laufzeit von mindestens einem Jahr. Beispiele sind Darlehen an verbundene Unternehmen und Darlehen an Dritte zur Förderung der Wohnungsversorgung.

Aussetzung der Vollziehung

Aussetzung der Vollziehung ist der Verzicht auf die zwangsweise Durchsetzung eines Verwaltungsakts, z. B. bis zum Widerspruchsentscheid. Der Verzicht wird auf Antrag oder von Amts wegen ausgesprochen.

Auszahlung

Eine Auszahlung ist der Abfluss von Zahlungsmitteln.

Beiträge

Beiträge sind Zahlungen, die die Gemeinde für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen erhebt. Nicht dazu zählen die Kosten für Pflege, Unterhaltung und Instandsetzung.

Bilanz

Die Bilanz unterteilt sich in zwei Seiten, die Aktivseite und die Passivseite. In der Bilanz wird das Vermögen und das Kapital einer Organisationseinheit zu einem bestimmten Stichtag dargestellt. Die Aktivseite der Bilanz stellt das Vermögen (Mittelverwendung) und die Passivseite der Bilanz stellt das Kapital (Mittelherkunft) dar. Das Vermögen und das Kapital werden mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt. Die Höhe der Bilanzsummen beider Seiten ist gleich. Die Gliederung beider Bilanzseiten ist vom Gesetzgeber vorgeschrieben.

Bürgschaften

Durch einen Bürgschaftsvertrag verpflichtet sich der Bürge (Kommune) gegenüber dem Gläubiger (zumeist Bank) eines Dritten, für die Erfüllung der Verbindlichkeit des Dritten einzustehen. Bürgschaften dürfen nur im Rahmen der Erfüllung der Aufgaben der Kommune und grundsätzlich nur für investive Zwecke übernommen werden. Darunter fallen insbesondere Bürgschaften zugunsten der kommunalen Eigen- und Beteiligungsgesellschaften. Die Bürgschaften müssen mit den Europäischen Beihilfevorschriften vereinbar sein, werden nur in Form von Ausfallbürgschaften übernommen und sind grundsätzlich auf 80% des Kreditbetrages oder der sonstigen finanziellen Verpflichtungen beschränkt. Der wirtschaftliche Vorteil des Dritten wird durch eine Bürgschaftsprovision voll abschöpft.

Bruttoprinzip

Das Bruttoprinzip wird häufig auch als Verrechnungsverbot bezeichnet (§ 40 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Es besagt im Wesentlichen, dass alle Einnahmen und Ausgaben mit dem vollen Betrag und getrennt voneinander zu buchen sind. Es ist grundsätzlich unzulässig, Ausgaben mit Einnahmen zu verrechnen.

Doppelte Buchführung, Doppik

Die doppelte Buchführung ist das System der kaufmännischen Buchführung, das die Ermittlung des Periodenerfolgs ermöglicht. Ihr liegt eine planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit zugrunde. Dabei wird das Ziel verfolgt, jederzeit einen Überblick über die Lage und Entwicklung des Vermögens zu ermöglichen. Bei der doppelten Buchführung erfolgt die Buchung auf mindestens zwei Konten. Für den Begriff der doppelten Buchführung hat sich mit der Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens auch das Kunstwort "Doppik" durchgesetzt, das abgeleitet wird aus "Doppelte Buchführung in Konten". Ergänzend zur kaufmännischen Buchführung ermöglicht eine Finanzrechnung in der Doppik jederzeit einen Überblick über die aktuellen Ein- und Auszahlungen.

Drei-Komponenten-System

Die Buchführung im Neuen Kommunalen Rechnungswesen (NKR) ist konzipiert als Drei-Komponenten-System: Bilanz, Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung, GuV) und Finanzrechnung, die in einem Buchungsverband systematisch miteinander verbunden sind.

Eigenbetriebe

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen sind wirtschaftliche Unternehmen der Kommune ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Organisatorisch sind Eigenbetriebe weitgehend selbständig, finanzwirtschaftlich werden sie als Sondervermögen geführt. Derzeit werden bei der Landeshauptstadt Kiel der Eigenbetrieb Beteiligungen, der Eigenbetrieb Parken und der Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel als Eigenbetriebe beziehungsweise als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt.

Eigengesellschaften

Eigengesellschaften sind Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit, die von der Kommune (ganz oder mehrheitlich) beherrscht werden. Eigengesellschaften werden häufig in Form einer Aktiengesellschaft oder als GmbH (Gesellschaft mit beschränkter Haftung) geführt. In Kiel werden die Anteile an den Eigengesellschaften vom Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen Vermögen und Schulden. Der Ausweis des Eigenkapitals zeigt an, ob das Vermögen einer Kommune höher ist als deren Schulden. Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der ErgebnISRücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und dem Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag. Es sind eigene Mittel im Gegensatz zum Fremdkapital (§ 48 Abs. 2 Ziff. 1ffGemHVO-Doppik).

Einzahlungen

Eine Einzahlung ist der Zufluss von Finanzmitteln.

Einzelwertberichtigung

Als Einzelwertberichtigung bezeichnet man die Berichtigung einzelner Forderungen aufgrund des individuellen Zahlungsausfallrisikos.

Entgelt

Entgelt bezeichnet die in einem Vertrag vereinbarte Gegenleistung in Geld. Ein entgeltlicher Vertrag ist eine Vereinbarung, bei der Leistung und Gegenleistung in einem Gegenseitigkeitsverhältnis stehen.

Ergebnis

Als Ergebnis bezeichnet man die Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen.

Ergebnisplan

Der Ergebnisplan ist die Planungskomponente des Ergebnishaushalts und Bestandteil des Haushaltsplans.

Ergebnisrechnung

In einer Ergebnisrechnung wird durch eine Gegenüberstellung von Aufwendungen und Erträgen der Erfolg einer Kommune in einem Haushaltsjahr dargestellt.

Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals. Sie wird mit der Eröffnungsbilanz gebildet und dient zum Ausgleich kommender Jahresfehlbeträge. Die Ergebnisrücklage darf höchstens 33 % und soll mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen (§ 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Soweit der Anteil an der allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann die Ergebnisrücklage mehr als 33 % der allgemeinen Rücklage betragen.

Erlass

Ein Erlass ist der anteilige/völlige endgültige Verzicht auf eine Forderung. Er kann erfolgen, wenn die Durchsetzung nach Lage des Einzelfalles für Schuldner eine besondere Härte bedeutet.

Eröffnungsbilanz

Die Eröffnungsbilanz ist eine Anfangsbilanz bei Gründung einer Organisationseinheit. Die LH Kiel begann mit der doppelten Buchführung am 01.01.2009 und erstellte am 01. März 2011 zum Bilanzstichtag 01.01.2009 die nach 54 GemHVO-Doppik erforderliche Eröffnungsbilanz.

Ermächtigungsübertragung

Werden im Haushaltsjahr nicht verwendete Haushaltsermächtigungen in das darauffolgende Haushaltsjahr übertragen, spricht man von Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste).

Ertrag

Als Ertrag wird der in Geld bewertete Wertzuwachs innerhalb einer Abrechnungsperiode bezeichnet.

Die Erträge ergeben sich aus der Summe der Ertragsarten. Die Positionen entsprechen der Nummerierung im Ergebnisplan und der Ergebnisrechnung:

Pos.	Bezeichnung
01.	Steuern und ähnliche Abgaben
02.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
03.	Sonstige Transfererträge
04.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
05.	Privatrechtliche Leistungsentgelte
06.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
07.	Sonstige Erträge
08.	Aktivierete Eigenleistungen
09.	Bestandsveränderungen

Fehlbedarf

Fehlbedarf ist der Negativ-Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen im Ergebnisplan.

Fehlbetrag

Fehlbetrag ist der Negativ-Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung.

Festwerte

Festwerte stellen eine Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung dar. Sachanlagen, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die regelmäßig ersetzt werden und deren Bestand sich in Menge, Wert und Zusammensetzung nur gering verändert, dürfen nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik mit einem Festwert angesetzt werden, wenn der Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist und alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme erfolgt. Da unterstellt wird, dass über mehrere Bilanzstichtage hinweg ein gleichbleibender Bestand bzw. gleichbleibender Wert vorliegt, werden Ergänzungen dieses Bestands sofort in voller Höhe als Aufwand gebucht. Als Festwert werden pauschal 40 Prozent der Wiederbeschaffungskosten angesetzt. Festwerte werden nicht abgeschrieben.

Finanzanlagen

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens einer Bilanz, die langfristig, das heißt mehr als 12 Monate der Stadt dienen sollen. Dazu gehören Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Den größten Anteil stellt das Sondervermögen der Eigenbetriebe. Die Beteiligungen an Unternehmen werden vom Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Finanzausschuss

Der Finanzausschuss ist der zuständige Fachausschuss der Ratsversammlung für Haushalts- und Finanzangelegenheiten.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Sie bildet zusammen mit der Bilanzposition „Liquide Mittel“ die Liquiditätssituation der Kommune ab.

Forderungen

Als Forderung bezeichnet man jeden städtischen Zahlungsanspruch, der aus einem Vertrag oder aus der Erfüllung gesetzlicher Tatbestände resultiert.

Forderungsspiegel

Der Forderungsspiegel ist die nach Fälligkeit sortierte Übersicht ausstehender Forderungen.

Fremdkapital

Zum Fremdkapital zählen Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Sonderposten für Gebührengleichnisse und Dauergrabpflege, die wirtschaftlich den Fremdkapitalgebern gehören. Es ist das Kapital, das mit einer Rückzahlungsverpflichtung oder einer vergleichbaren Verpflichtung belastet ist. Es wird auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Freiwillige Aufgaben

Sind Aufgaben, die nicht zu den Pflichtaufgaben zählen. Die Kommune kann sich frei entscheiden, ob sie die Aufgabe übernehmen möchte oder nicht.

Gebühren

Gebühren sind Entgelte für besondere erbrachte Leistungen der Verwaltung, die auf einer öffentlich-rechtlichen Grundlage beruhen. Sie werden für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben. Klassische Beispiele für Gebühren im Bereich der Kommunen sind die Benutzungsgebühren gem. § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG): Abwassergebühr, Abfallbeseitigungsgebühr, Straßenreinigungsgebühr. Verwaltungsgebühren entstehen z. B. bei Erteilung von Erlaubnissen, Auskünften oder Bescheinigungen oder bei Anfertigung von Beglaubigungen, Abschriften und Auszügen. Im Gegensatz zu den Steuern bedarf es für die Erhebung von Gebühren einer Gegenleistung.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten einen Anteil an dem Aufkommen der Lohn- und Einkommensteuer, der von den Ländern an ihre Gemeinden auf der Grundlage der Einkommensteuerleistungen ihrer Einwohnerinnen und Einwohner weitergeleitet wird.

Gemeindesteuern

Gemeindesteuern sind Steuern, deren Erträge den Gemeinden zustehen. In Kiel werden zurzeit die Gewerbesteuer, die Grundsteuer, die Vergnügungssteuer, die Hundesteuer sowie die Zweitwohnungssteuer erhoben. Den größten Anteil an den Einnahmen aus den Gemeindesteuern haben die Gewerbe- und Grundsteuer.

Gemeinschaftssteuern

Diese Steuern kommen Bund, Ländern und Kommunen gemeinsam zu bspw. Lohn- und Einkommenssteuer oder Umsatzsteuer.

Gesetzliche Grundlagen

Die gesetzlichen Grundlagen für die Erstellung des Haushaltspläne und Jahresabschlüsse sind in den §§ 75 ff der GO sowie in der GemHVO-Doppik verankert.

Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuer ist eine Realsteuer für inländische Gewerbebetriebe. Auf den von der Finanzbehörde festgestellten Steuermessbetrag wird ein von der Gemeinde in ihrer Hebesatzsatzung festgesetzter Hebesatz (Prozentwert) angewendet. Sie ist die wichtigste originäre Einnahmequelle der Gemeinden. Die Gewerbesteuer ist von den ortsansässigen Gewerbebetrieben zu entrichten. Landwirtschaftliche Betriebe und die freiberuflich Tätigen unterliegen nicht der Gewerbesteuer. Berechnet wird die Gewerbesteuer in zwei Schritten: Das zuständige Finanzamt ermittelt anhand der jährlich einzureichenden Steuererklärungen den Gewerbeertrag. Für das jeweilige Veranlagungsjahr wird hieraus ein Gewerbesteuermessbetrag festgestellt. Wenn ein Gewerbebetrieb in verschiedenen Gemeinden Betriebsstätten unterhält, ist der Gewerbesteuermessbetrag auf die beteiligten Gemeinden zu verteilen. Dieser deutschlandweit einheitliche Steuermessbetrag, beziehungsweise der Zerlegungsanteil, wird dann von der Gemeinde mit einem von ihr festgesetzten Hebesatz multipliziert und als Gewerbesteuer erhoben. Aufgrund der zeitlich verzögerten Abgabe der Steuererklärungen durch den Steuerschuldner findet die Erhebung der Gewerbesteuer ebenfalls zeitverzögert statt. Dies kann zu mehrjährigen Verschiebungen der Gewerbesteuererhebung führen.

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird auf Grundlage der Gewerbesteuer berechnet und von den Gemeinden an Bund und Länder abgeführt. Als Ausgleich erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Einkommensteuer.

Grundbesitzabgaben in Kiel

In Kiel umfasst der Begriff Grundbesitzabgaben die Grundsteuer sowie die Gebühren für Abfallentsorgung, Abwasserbeseitigung und Straßenreinigung. Die Fälligkeit für die Abwassergebühr, die Abfallgebühr, die Straßenreinigungsgebühr und die Grundsteuer richtet sich in Kiel nach den Fälligkeitsterminen für die Grundsteuer. Diese ist in vier Teilen einmal pro Quartal zu zahlen und zwar zu den festen Terminen: 15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November.

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)

Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) sind teils geschriebene, teils ungeschriebene Regeln zur Buchführung und Bilanzierung, die sich vor allem aus Wissenschaft und Praxis, der Rechtsprechung sowie Empfehlungen von Wirtschaftsverbänden ergeben. Ihre Aufgabe ist es, Gläubiger und Unternehmenseigner vor unkorrekten Daten, Informationen und möglichen Verlusten weitestgehend zu schützen. Zu den Grundsätzen zählen insbesondere:

- Klarheit und Übersichtlichkeit
- Vollständigkeit und Verrechnungsverbot
- Bilanzidentität, Bewertungs- und Gliederungsstetigkeit
- Einzelbewertung der Vermögens- und Schuldenposten
- Vorsichtige Bewertung von Vermögen und Schulden
- Realisations- und Imparitätsprinzip
- Periodenabgrenzung

In Vorschriften der GemHVO-Doppik wird an mehreren Stellen auf die GoB verwiesen (z. B. §§ 33, 39).

Grundsteuer

Die Grundsteuer ist eine Steuer auf das Eigentum an Grundstücken und deren Bebauung und fließt den Gemeinden zu. Auf den von der Finanzbehörde festgestellten Steuermessbetrag (Basis: Einheitswerte nach den Wertverhältnissen von 1964) wird ein von der Gemeinde in ihrer Hebesatzsatzung festgesetzter Hebesatz (Prozentwert) angewendet. Sie ist unterteilt in die Grundsteuer A (Betriebe der Land- und Forstwirtschaft) und die Grundsteuer B (alle sonstigen Immobilien). Gemeinnützige Organisationen, Kirchen und die öffentliche Verwaltung erhalten Vergünstigungen oder Befreiungen.

Haushaltsansatz

Geplanter Ansatz für Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt und Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt für die jeweilige Haushaltsposition in einem Haushaltsjahr.

Haushaltsausgleich

Die Städte und Gemeinden sind gesetzlich dazu verpflichtet, jährlich einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn die Erträge die Aufwendungen erreichen oder übersteigen.

Haushaltsermächtigung

Bereitgestellte Haushaltsmittel.

Haushaltsjahr

Das Haushaltsjahr ist gleich dem Kalenderjahr. Bei mehrjährigen Haushaltsplänen müssen die Festsetzungen und die Abrechnungen nach den Haushaltsjahren getrennt erfolgen.

Haushaltssolidierung

Als Konsolidierung bezeichnet man in der öffentlichen Verwaltung ein Vorgehen, das durch den Abbau von Ausgaben und/oder die Erhöhung der Einnahmen den Haushaltsausgleich gewährleisten soll.

Haushaltsplan

Der Haushaltsplan stellt die Grundlage der Haushaltswirtschaft dar. Er besteht aus dem Ergebnisplan und dem Finanzplan inklusive Anlagen und ist unterteilt in Teilpläne. Diese wiederum sind in Produkte untergliedert. Im Ergebnisplan sind alle voraussichtlich eingehenden Erträge und die zu leistenden Aufwendungen eines Jahres aufgeführt. Im Finanzplan ist festgelegt, welche Ein- und Auszahlungen die Stadt tätigen will. In ihm sind insbesondere die Investitionen und ihre Finanzierung dargelegt. Der doppische Haushalt weist darüber hinaus Ziele und Kennzahlen auf, die festlegen, wofür die Ressourcen eingesetzt werden sollen. Der Haushaltsplan basiert auf einem Entwurf der Verwaltung und wird nach Vorberatung in den Fachausschüssen und von der Ratsversammlung beschlossen. Der Haushaltsplan gilt jeweils für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember des entsprechenden Jahres.

Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung gibt dem Haushaltsplan seine Rechtsverbindlichkeit. Sie wird von der Ratsversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht im Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration genehmigt. Die Haushaltssatzung gibt Auskunft über das Haushaltsvolumen, die vorgesehenen Kreditaufnahmen, die Verpflichtungsermächtigungen, den Höchstbetrag der Kassenkredite und die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen.

Hebesätze

Die Hebesätze der Realsteuern werden in der Landeshauptstadt Kiel von der Ratsversammlung im Rahmen einer Hebesatzsatzung festgelegt.

Interne Leistungsbeziehungen bzw. innere Verrechnungen

Interne Leistungsbeziehungen sind Geschäftsvorfälle innerhalb der Verwaltung, die keine Außenwirkung haben. Werden Leistungsbeziehungen ausgewiesen, müssen sie im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung insgesamt ausgeglichen sein.

Investition

Investition bezeichnet die Verwendung von Finanzmitteln zur Anschaffung oder Erstellung von Vermögensgegenständen wie z. B. Gebäude, Maschinen.

Jahresabschluss

Die LH Kiel hat gemäß § 95m GO i. V. m. § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss zu erstellen. Er besteht aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Während der Haushaltsplan auf die Zukunft ausgerichtet ist, liefert der Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft für das abgelaufene Jahr. Er gibt Aufschluss über die zum Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage der Stadt und belegt die tatsächliche Aufgabenerledigung sowie die Einhaltung des Haushaltsplanes.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist die Gegenüberstellung aller Erträge und Aufwendungen zum Ende eines Haushaltsjahres. Ein negatives Jahresergebnis wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet. Ein positives Jahresergebnis wird als Jahresüberschuss bezeichnet. Ein Jahresfehlbetrag mindert das Eigenkapital; ein Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Die Aufwendungen übersteigen hierbei die Erträge.

Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss ergibt sich aus der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Die Erträge übersteigen hierbei die Aufwendungen.

Kapital

Das Kapital setzt sich zusammen aus dem Eigenkapital und dem Fremdkapital.

Kassenkredite

Nach §§ 95 i der Gemeindeordnung kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgelegten Höchstbetrag aufnehmen, soweit dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Kassenkredite sollen die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten. Die Laufzeit der Kassenkredite darf das Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht überschreiten.

Kennzahlen

Kennzahlen dienen der Zusammenfassung von qualitativen Informationen für den inneren und interkommunalen Vergleich und bilden die Grundlage für die Entscheidungsunterstützung, Steuerung und Kontrolle von kommunalen Maßnahmen. Im Haushalt der LH Kiel werden die Kennzahlen auf Ebene der Budgets und der Produkte ausgewiesen, im Jahresabschluss dienen sie im Lagebericht der gesamtstädtischen Betrachtung.

Kommunaler Finanzausgleich

Der kommunale Finanzausgleich sichert in Deutschland den Gemeinden und Gemeindeverbänden die finanziellen Grundlagen ihrer Selbstverwaltung. In Schleswig-Holstein wird die vertikale und horizontale Verteilung von Landesmitteln an die Kommunen im Gesetz über den kommunalen Finanzausgleich in Schleswig-Holstein (Finanzausgleichsgesetz – FAG) geregelt.

Kontenplan

Die Zuordnung von Geldbeträgen und Werten zu Positionen des Haushaltsplanes, der Bilanz, der Erfolgs- und der Finanzrechnung erfolgt auf der Grundlage des vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration des Landes Schleswig-Holstein bekannt gemachten Kontenrahmens. Dieser wird, soweit zulässig, um örtliche Besonderheiten ergänzt und bildet die Grundlage für Veranschlagung und Verbuchung.

Konzern

Gemeinden mit mehr als 4.000 Einwohnerinnen und Einwohner haben jedes Jahr einen Gesamtabschluss vorzulegen. Der Gesamtabschluss fasst die Jahresabschlüsse der LH Kiel und ihrer Unternehmen zusammen und gibt eine Gesamtübersicht über die wirtschaftliche Lage des Konzerns LH Kiel. Auf die Aufstellung kann nach § 95 o Abs. 8 GO bis 2018 verzichtet werden. Der erste Gesamtabschluss wird 2020 auf Basis der Rechnungsergebnisse 2019 vorgelegt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Stadt oder ihren Betrieben aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese ganz oder teilweise erstattet, erwirtschaftet werden.

Kredite

Kredite sind das unter Rückzahlungsverpflichtung von Dritten aufgenommene Kapital. Im kommunalen Bereich werden darunter - in Unterscheidung zu den Kassenkrediten - allgemein langfristig für Investitionen aufgenommene Kredite verstanden.

Liquide Mittel

Liquide Mittel sind jederzeit verfügbare Kontobestände und Bargeld.

Liquidität

Liquidität bezeichnet die Verfügbarkeit von genügend Zahlungsmitteln und die Fähigkeit, seinen Verbindlichkeiten jederzeit und uneingeschränkt nachkommen zu können.

Mehrwertsteuer

Mehrwertsteuer ist der umgangssprachliche Ausdruck für die Umsatzsteuer, die auf den Verbrauch oder Gebrauch von Waren und Dienstleistungen erhoben wird. Das heißt, die von der Endverbraucherin oder dem Endverbraucher erworbenen Güter und in Anspruch genommenen Dienstleistungen werden besteuert. Der Mehrwertsteuersatz beträgt derzeit 19 Prozent. Der ermäßigte Mehrwertsteuersatz für Gegenstände des täglichen Lebensbedarfs, wie Lebensmittel, Bücher und Zeitschriften beträgt 7 Prozent.

Migration

Der Jahresabschluss 2015 wurde wesentlich von der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung geprägt. Dazu wurden die Anlagen dem Datenbestand entnommen, neu bewertet und wieder eingefügt. Dieser Vorgang wird als Migration bezeichnet. Übersetzt bedeutet der Begriff „Wanderung“.

Niederschlagung

Die Niederschlagung ist die befristete oder unbefristete verwaltungsinterne Zurückstellung der Durchsetzung einer Forderung. Doppisch ist sie gleichzusetzen mit der Einzelwertberichtigung (befristet) bzw. Abschreibung (unbefristet) dieser Forderung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter werden Gebühren und zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen (Benutzungsgebühren) sowie für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen (Verwaltungsgebühren) erfasst. Dies sind im Wesentlichen Gebühren für die Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung, aber auch Friedhofsgebühren, Parkgebühren und Gebühren für den Rettungsdienst der Feuerwehr.

Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

Erträge für kommende Jahre, die im alten Jahr bereits Einnahmen sind, zum Beispiel Vorauszahlungen für Karten der Veranstaltung „Gewaltig leise“ der Kieler Woche oder Vorauszahlungen für die Grabpflege, werden als passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen und später periodengerecht aufgelöst. Erhaltene Zuschüsse zu geleisteten Zuwendungen werden ebenfalls als PRAP ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Pauschalwertberichtigung

Pauschalwertberichtigung nennt man die Wertkorrektur der gesamten Forderungen um einen pauschalen Prozentsatz z. B. von 1% zur Berücksichtigung des allgemeinen Zahlungsausfallrisikos.

Pauschalisierte Einzelwertberichtigung - Alterseinzelwertabschlag

Diese Wertberichtigung berücksichtigt das Zahlungsausfallrisiko in altersgruppierten Forderungsbeständen. Aus repräsentativer Wertbetrachtung einzelner Forderungen wird eine allgemeine Wertkorrektur abgeleitet und für die gesamte Gruppe berücksichtigt.

Personalaufwendungen

Personalaufwendungen sind Aufwendungen, die für Beamte, tariflich Beschäftigte sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, anfallen. Zu den Personalaufwendungen zählen auch Lohnnebenkosten, Beihilfen, Unterstützungsleistungen und Zuführungen zu den Personalrückstellungen.

Pflichtaufgaben

Die Kommunen sind verpflichtet, die Grundversorgung der Bevölkerung mit Einrichtungen der öffentlichen Daseinsvorsorge sicherzustellen. Zur Sicherstellung dieser Grundversorgung sind Aufgaben zu erledigen, die den Kommunen vom Bund oder dem Land gesetzlich auferlegt oder übertragen worden sind. Dabei gibt es zwei Arten von Pflichtaufgaben: Die "weisungsfreien Pflichtaufgaben", bei denen das "Ob" der Aufgabenerledigung festgelegt ist und die Kommune nur über das "Wie" entscheiden kann und die Pflichtaufgaben zur "Erfüllung nach Weisung", bei denen die Kommune keinen Entscheidungsspielraum hat, da sowohl das "Ob", als auch das "Wie" vorgeschrieben sind. Zu den "weisungsfreien Pflichtaufgaben" gehören beispielsweise Feuerschutz, Abwasserentsorgung, Unterhalt und Bau von Schulen, Katastrophenschutz oder die Anlage und der Unterhalt von Friedhöfen. Zu den "Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung" gehören zum Beispiel Einwohnermeldeangelegenheiten oder die Durchführung von Wahlen. Neben den Pflichtaufgaben gibt es noch die so genannten "Freiwilligen Aufgaben".

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Diese Ertragsposition beinhaltet Leistungsentgelte, für die seitens der Stadt oder ihrer Betriebe konkrete Gegenleistungen auf privatrechtlicher Grundlage erbracht wurden.

Produkt, Produktbereich, Produktgruppe

Ein Produkt ist eine öffentliche Leistung, die seitens der Verwaltungseinheit für andere Verwaltungseinheiten oder Dritte erbracht wird. Die Gliederung erfolgt auf der Grundlage des vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration des Landes Schleswig-Holstein bekannt gemachten Produktrahmens. Produktbereiche bzw. -gruppen sind Zusammenfassungen der jeweils untergeordneten Gliederungsebene.

Beispiel:

Produktbereich	1	- Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	- Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	- Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt	111101	- Verwaltungsleitung

Realsteuern

Realsteuern sind nach § 3 Absatz 2 Abgabenordnung die Grund- sowie die Gewerbesteuer.

Rücklagen

Rücklagen der Gemeinde sind die Allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage und die Ergebnissrücklage. Die allgemeine Rücklage ist das Eigenkapital im engeren Sinne, die Sonderrücklage besteht aus nicht aufzulösenden Zuwendungen für kostenrechnende Einrichtungen und der Stellplatzrücklage. Die Ergebnissrücklage dient als Puffer für Jahresfehlbeträge aus der Ergebnisrechnung. Ist diese erschöpft, werden Jahresfehlbeträge nach fünf Jahren mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Rückstellungen

Rückstellungen dienen der periodengerechten Erfassung von Aufwendungen, die erst in künftigen Rechnungsperioden zu Ausgaben werden, wobei die Verpflichtung dem Grunde und/oder der Höhe nach nicht sicher bestimmt ist. Der Gesetzgeber hat die zu bildenden Rückstellungen in § 24 GemH-VO-Doppik festgelegt. Dazu gehören insbesondere Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen und Altersteilzeitrückstellungen.

Sachanlagen

Sachanlagen sind materielle Vermögensgegenstände, die sich im Eigentum der Stadt befinden, auf Dauer bei der Stadt verbleiben sollen und in der Regel betriebsnotwendig sind. Sachanlagen gehören zum Anlagevermögen.

Sammelposten

Selbstständig nutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwar 150 €, aber nicht die Grenze von 1.000 € ohne Umsatzsteuer übersteigen, werden jährlich zu einem Sammelposten zusammengefasst und gleichmäßig mit je 20% ab dem Jahr der Anschaffung oder Herstellung über 5 Jahre abgeschrieben. Es gibt einen Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge und einen weiteren für Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Schlüsselzuweisungen

Bei den Schlüsselzuweisungen handelt es sich um Zuweisungen der Länder an die Kommunen. Diese werden in Schleswig-Holstein nach im Finanzausgleichsgesetz festgelegten Schlüsseln verteilt. Mit diesen Zuweisungen sollen die Unterschiede in der Finanzkraft der Kommunen ausgeglichen werden. Kriterien für die Verteilungsschlüssel sind u. a. die Steuerkraft und die Sozialhilfebelastung. Schlüsselzuweisungen stehen als allgemeine Finanzaufwendungen zur Verfügung und sind nicht mit besonderen Auflagen über ihre Verwendung verbunden.

Sonderposten

Sonderposten sind investitionsbezogene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) für die Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes und werden auf der Passivseite bilanziert. Die jährliche ertragswirksame Auflösung von Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Gegenstandes vorzunehmen, sofern der Zuwendungsgeber die Auflösung nicht abgeschlossen hat.

Sondervermögen

Nach § 96 ff der Gemeindeordnung gehören zum Sondervermögen der Gemeinde nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen, wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die Sonderrechnungen geführt werden wie z. B. Eigenbetriebe.

Sonstige Aufwendungen

Unter „Sonstige Aufwendungen“ sind alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen zuzuordnen sind, zu erfassen. Dazu zählen: Aufwendungen für Mieten, Pachten, Leasing, Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, öffentliche Bekanntmachungen) und Aufwendungen aus Verlustübernahmen, Versicherungsbeiträge, betriebliche Steueraufwendungen (Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, latente Steuern etc.), Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit (Ratsmitglieder u.a.), Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten und Aufwendungen für die Bildung von Rückstellungen.

Sonstige Erträge

Zusammengefasst werden hier alle Erträge, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, z. B. ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.), Säumniszuschläge, Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften und Gewährverträgen, Konzessionsabgaben, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (bei Erlösen über dem jeweiligen bilanziellen Buchwert) und Zuschreibungen bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Zudem ist unter dieser Position die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten, z. B. die Auflösung des Sonderpostens für Dauergrabpflege und Rückstellungen, weil der Grund dafür entfallen ist, zu erfassen.

Sonstige Transfererträge

Hierunter fallen die Übertragungen von Finanzmitteln, denen keine konkreten Gegenleistungen der Kommune oder eines Unternehmens oder Betriebs gegenüberstehen und die nicht gesondert als Steuern und ähnliche Abgaben, erhaltene Zuwendungen und allgemeine Umlagen zu erfassen sind. Zu den Erträgen ist der Ersatz von sozialen Leistungen, z. B. Erstattungen von zu Unrecht gezahlten Sozialhilfeleistungen zu zählen. Aber auch Schenkungen Dritter, die einen Ertrag für die Kommune oder ihre Unternehmen oder Betriebe darstellen, Schuldendiensthilfen und andere vergleichbare Leistungen, sind hier zu erfassen.

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Kommune ist nach § 1 Abs.1 KAG berechtigt, Abgaben (Steuern, Gebühren und Beiträge) zu erheben, soweit nicht Bundes- oder Landesgesetze etwas anderes bestimmen. Es sind die von der Kommune aufgrund ihrer Steuerhoheit erhobenen Gemeindesteuern (z. B. Gewerbesteuer, Grundsteuer, Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungssteuer) und die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern zu erfassen. Steuerähnliche Abgaben sind z. B. die Abgaben von Spielbanken.

Stundung

Die Einziehung fälliger Forderungen kann durch Stundung befristet hinausgeschoben werden. Das ist zulässig, soweit die sofortige Einziehung eine erhebliche Härte bedeutet und die Erfüllung dadurch nicht gefährdet wird. Stundungen sind nur auf Antrag zu gewähren und zu verzinsen.

Teilergebnisrechnung

Mit der Teilergebnisrechnung wird abgebildet, welchen Anteil ein Produktbereich bzw. eine Produktgruppe am gesamtstädtischen Ressourcenverbrauch hat.

Teilfinanzrechnung

Mit der Teilfinanzrechnung wird abgebildet, welchen Anteil ein Produktbereich oder eine Produktgruppe am gesamtstädtischen Finanzmittelverbrauch hat. Die Darstellung erfolgt differenziert nach Ergebnissen für laufende Verwaltungstätigkeiten und für Investitionstätigkeiten.

Tilgung

Bei der Tilgung handelt es sich um die Rückzahlung einer Geldschuld ohne Verzinsung. Unter der ordentlichen Tilgung versteht man die planmäßige Rückzahlung zu den vereinbarten Rückzahlungsbedingungen. Unter außerordentlicher Tilgung versteht man alle Rückzahlungen, die außerhalb der ordentlichen Tilgung geleistet werden.

Transferaufwendungen

Hierunter werden alle Leistungen der Stadt oder ihrer Betriebe an Dritte verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Zu den Transferaufwendungen zählen hauptsächlich Aufwendungen für Sozialleistungen, aber auch alle Zuweisungen und Zuschüsse und die Gewerbesteuerumlage.

Treuhandvermögen

Bei einem Treuhandvermögen hat die Kommune die übertragenen Vermögenswerte kraft Rechtsvorschrift oder Rechtsgeschäft für andere bzw. zugunsten anderer zu verwalten, z. B. Vermächtnisse oder nichtrechtsfähige Stiftungen. Das Treuhandvermögen steht im Gegensatz zum Sondervermögen nicht im zivilrechtlichen Eigentum der Kommune. Den aktivierten Vermögensgegenständen der Treuhandvermögen steht in der Bilanz auf der Passivseite ein Sonderposten gegenüber. Dadurch wird eine Erhöhung des Eigenkapitals der Kommune ausgeschlossen.

Umsatzsteuer

Siehe unter Mehrwertsteuer

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten im betriebswirtschaftlichen Sinne stehen für die Summe der noch offenen finanziellen Verpflichtungen gegenüber Lieferanten und sonstigen Gläubigern. Die Verbindlichkeiten werden in der Bilanz und im Verbindlichkeitspiegel in Höhe des Erfüllungsbetrages nachgewiesen.

Verbundene Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind Unternehmen, die nach § 271 Abs. 2 HGB in den Konzernabschluss bzw. Gesamtabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Bei der Kommune sind das nach § 95o GO Unternehmen, an denen die Kommune mit mehr als 50 % beteiligt ist.

Verjährung

Unterschieden wird zwischen Festsetzungs- und Zahlungsverjährung. Letztere bezeichnet den zeitlichen Ablauf der Durchsetzbarkeit einer Forderung. Bei Gebühren, Beiträgen und Steuern erlischt die Forderung mit Eintritt der Zahlungsverjährung.

Vermögen

Das Vermögen ist die Summe aller Vermögensgegenstände wie z. B. Maschinen, Vorräte, Geldbestände, die in der Bilanz ausgewiesen werden. Sie werden auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen und zeigen die Mittelverwendung an. Das Vermögen wird unterteilt in Anlagevermögen, das langfristig im Unternehmen genutzt werden soll wie z. B. Maschinen oder Gebäude und Umlaufvermögen, das kurzfristig verwendet werden soll wie z. B. Vorräte.

Versorgungsaufwendungen

Nachgewiesen werden bei dieser Position der Ergebnisrechnung alle anfallenden Versorgungsleistungen für die nicht mehr tätigen Beschäftigten und deren Angehörige. Dazu zählen auch Beiträge zur Sozialversicherung und Beihilfen an die Versorgungsempfänger.

Versorgungsrücklage

Seit 1999 werden Versorgungsrücklagen gebildet um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen (sogenannte „Kanter-Rücklage“). Bei der LH Kiel werden Fondsanteile gekauft. Der Zeitraum war zunächst auf die Jahre 1999 bis 2013 beschränkt, wurde mit der Anpassung des § 14a Bundesbesoldungsgesetz auf den 31.12.2017 verlängert. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration als Rückstellung auszuweisen. Ab 2018 gilt § 12 des Versorgungsfondsgesetzes. Die weitere Gestaltung obliegt damit ab 2018 den Kommunen.

Ziele

Ziele sind Aussagen über einen angestrebten Zustand in der Zukunft. Ziele müssen erreichbar sein, also realistisch beschrieben werden. Sie müssen präzise und eindeutig formuliert werden. Die Zielerreichung muss nach Möglichkeit messbar sein. Ziele sind die Voraussetzung für eine strategische Steuerung.

Zinsen

Zinsen sind ein Entgelt für die Nutzung eines überlassenen Sach- oder Finanzgutes für einen bestimmten Zeitraum. Die Schuldnerin oder der Schuldner zahlt den Zins an die Gläubigerin beziehungsweise den Gläubiger. Die rechtliche Grundlage sind Verträge, wie zum Beispiel ein Kredit- oder Mietvertrag.

Zuschreibung

Die Zuschreibung oder auch Wertaufholung ist eine Maßnahme zur Erhöhung des Buchwertes eines Vermögensgegenstandes in der Jahresbilanz. Eine Zuschreibung kommt grundsätzlich nur in Betracht, wenn die Gründe für in früheren Perioden erfolgte außerplanmäßige Abschreibungen nicht mehr bestehen.

Zuschüsse

Zuschüsse sind Finanzhilfen zur Erfüllung der Aufgaben des Empfängers. Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den privatwirtschaftlichen Bereich und umgekehrt. Gemeinden gewähren z. B. Zuschüsse an Sportvereine.

Zuweisungen

Zuweisungen sind Finanzhilfen zur Erfüllung der Aufgaben des Empfängers. Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs. Die Gemeinden erhalten z. B. Zuweisungen des Landes für Maßnahmen zur Stadterneuerung.

Zuwendungen

Sammelbegriff für Zuweisungen und Zuschüsse.

Zustiftungen

Zustiftungen sind Vermögenszuwendungen an Stiftungen durch den Stifter oder von Dritten. Sie dienen der Erhöhung des Grundstocks und sollen dieselbe Zweckbestimmung wie dieser haben. Zustiftungen Dritter sind nur zulässig, wenn sie dem ausdrücklichen oder mutmaßlichen Willen des Stifters entsprechen.

8. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 11 Innere Verwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.550.592,03	1.227.400,00	1.725.550,48	498.150,48	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	65.032,95	2.200,00	145.887,18	143.687,18	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.259.096,50	19.764.500,00	19.458.328,96	-306.171,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.082.217,43	9.451.300,00	9.691.341,81	240.041,81	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.965.538,33	9.212.100,00	10.562.573,88	1.350.473,88	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.697.669,66	617.800,00	561.443,24	-56.356,76	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.886,64	0,00	-5.944,84	-5.944,84	---
10	= Erträge		40.618.260,26	40.275.300,00	42.139.180,71	1.863.880,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-50.159.650,61	-52.927.100,00	-53.625.486,44	-698.386,44	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.653.331,57	-7.280.100,00	-7.871.747,52	-591.647,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-55.609.837,65	-64.675.673,07	-56.819.707,69	7.855.965,38	-5.891.843,11
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.601.899,04	-6.849.900,00	-8.291.612,35	-1.441.712,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-288.790,60	-335.200,00	-297.136,09	38.063,91	-12.976,64
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.917.328,68	-9.619.599,12	-9.426.393,37	193.205,75	-160.500,00
17	davon Verfügungsmittel		-1.378,97	-2.500,00	-1.387,97	1.112,03	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-129.230.838,15	-141.687.572,19	-136.332.083,46	5.355.488,73	-6.065.319,75
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-88.612.577,89	-101.412.272,19	-94.192.902,75	7.219.369,44	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.663.275,08	-1.612.600,00	-1.612.525,78	74,22	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-1.663.275,08	-1.612.600,00	-1.612.525,78	74,22	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-90.275.852,97	-103.024.872,19	-95.805.428,53	7.219.443,66	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	64.113.756,25	67.024.200,00	67.024.200,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.715.800,00	-2.839.800,00	-2.839.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-28.877.896,72	-38.840.472,19	-31.621.028,53	7.219.443,66	-6.065.319,75

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.073.587	-6.849.900	-7.618.325	768.425		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.501.049	1.191.500	1.656.626	-465.126		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.572.538	-5.658.400	-5.961.699	303.299		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	52.527,09	38.700,00	71.811,05	33.111,05	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	64.052,93	1.400,00	145.004,18	143.604,18	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.092.796,43	19.764.500,00	20.023.725,38	259.225,38	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.940.436,18	9.451.300,00	9.740.247,59	288.947,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.478.780,94	1.485.000,00	1.268.611,72	-216.388,28	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		29.628.593,57	30.740.900,00	31.249.399,92	508.499,92	---
10	Personalauszahlungen	70	-45.182.372,72	-48.512.000,00	-49.406.258,94	-894.258,94	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.132.387,06	-7.108.500,00	-7.684.272,29	-575.772,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-55.396.955,71	-64.675.673,07	-61.127.941,59	3.547.731,48	-5.891.843,11
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.663.275,08	-1.612.600,00	-1.612.525,78	74,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-283.913,97	-335.200,00	-299.950,04	35.249,96	-12.976,64
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.086.981,16	-7.619.599,12	-6.684.777,78	934.821,34	-160.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-115.745.885,70	-129.863.572,19	-126.815.726,42	3.047.845,77	-6.065.319,75
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-86.117.292,13	-99.122.672,19	-95.566.326,50	3.556.345,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	434.307,53	15.873.000,00	2.285.027,15	-13.587.972,85	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	4.998.122,58	5.000.100,00	6.153.168,68	1.153.068,68	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.001.188,50	458.500,00	5,00	-458.495,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		6.433.618,61	21.331.600,00	8.438.200,83	-12.893.399,17	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-131.806,00	-131.806,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.805.653,49	-23.355.841,13	-2.064.539,78	21.291.301,35	-11.170.161,10
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-925.956,32	-3.124.702,70	-1.091.684,71	2.033.017,99	-1.928.534,99
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-15.124.603,04	-29.145.027,27	-27.611.985,74	1.533.041,53	-10.948.330,11
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-21.856.212,85	-55.625.571,10	-30.901.516,23	24.724.054,87	-24.047.026,20
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.422.594,24	-34.293.971,10	-22.463.315,40	11.830.655,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	25.529,04	25.529,04	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	160,00	160,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	206.235,28	348.300,00	267.633,82	-80.666,18	---
07	+ sonstige Erträge	45	87.195,45	169.800,00	232.189,81	62.389,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		293.430,73	518.100,00	525.512,67	7.412,67	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.738.227,15	-2.880.000,00	-3.088.971,09	-208.971,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-571.857,43	-573.000,00	-650.430,07	-77.430,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-187.822,82	-205.500,00	-150.197,93	55.302,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.247,00	-24.100,00	-21.925,06	2.174,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-85.790,60	-117.200,00	-76.036,09	41.163,91	-12.976,64
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-936.978,78	-1.129.700,00	-1.050.020,72	79.679,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-1.378,97	-2.500,00	-1.387,97	1.112,03	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.544.923,78	-4.929.500,00	-5.037.580,96	-108.080,96	-12.976,64
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.251.493,05	-4.411.400,00	-4.512.068,29	-100.668,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.251.493,05	-4.411.400,00	-4.512.068,29	-100.668,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	370.800,00	725.400,00	725.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-248.700,00	-253.700,00	-253.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.129.393,05	-3.939.700,00	-4.040.368,29	-100.668,29	-12.976,64

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-24.077	-24.100	-21.925	-2.175		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	880	-880		
	Nettoabschreibungsaufwand	-24.077	-24.100	-21.045	-3.055		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	24.648,98	24.648,98	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	160,00	160,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	204.510,68	348.300,00	269.358,42	-78.941,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		204.510,68	348.300,00	294.167,40	-54.132,60	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.316.308,49	-2.495.500,00	-2.644.849,46	-149.349,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-532.174,30	-559.300,00	-636.235,93	-76.935,93	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-179.650,81	-205.500,00	-173.113,96	32.386,04	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-80.913,97	-117.200,00	-81.950,04	35.249,96	-12.976,64
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-922.019,24	-1.129.700,00	-1.092.317,55	37.382,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.031.066,81	-4.507.200,00	-4.628.466,94	-121.266,94	-12.976,64
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.826.556,13	-4.158.900,00	-4.334.299,54	-175.399,54	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-2.968,26	-2.968,26	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	-2.968,26	-2.968,26	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	-2.968,26	-2.968,26	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	38.724,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.988,84	1.000,00	950,00	-50,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.361,75	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	152.674,47	235.500,00	236.200,45	700,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		204.749,06	275.200,00	275.874,45	674,45	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.753.334,53	-3.787.800,00	-3.770.776,81	17.023,19	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-754.312,41	-739.900,00	-678.847,95	61.052,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-969.798,77	-1.126.629,42	-816.453,13	310.176,29	-184.983,30
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.105,00	-5.100,00	-5.531,00	-431,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-203.000,00	-218.000,00	-221.100,00	-3.100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-65.726,15	-100.800,00	-85.950,42	14.849,58	-500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.751.276,86	-5.978.229,42	-5.578.659,31	399.570,11	-185.483,30
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.546.527,80	-5.703.029,42	-5.302.784,86	400.244,56	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.546.527,80	-5.703.029,42	-5.302.784,86	400.244,56	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	248.400,00	251.900,00	251.900,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-230.400,00	-241.100,00	-241.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.528.527,80	-5.692.229,42	-5.291.984,86	400.244,56	-185.483,30

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.105	-5.100	-5.531	431		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.105	-5.100	-5.531	431		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.988,84	1.000,00	950,00	-50,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.361,75	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		52.074,59	39.700,00	39.674,00	-26,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.254.505,80	-3.329.200,00	-3.355.797,59	-26.597,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-700.737,75	-721.800,00	-661.119,62	60.680,38	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.059.491,10	-1.126.629,42	-769.095,57	357.533,85	-184.983,30
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-203.000,00	-218.000,00	-218.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-82.375,69	-100.800,00	-84.903,71	15.896,29	-500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.300.110,34	-5.496.429,42	-5.088.916,49	407.512,93	-185.483,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.248.035,75	-5.456.729,42	-5.049.242,49	407.486,93	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-6.000,00	-2.153,46	3.846,54	-4.000,00
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	-1.500,00	-1.500,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-6.000,00	-3.653,46	2.346,54	-4.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-6.000,00	-3.653,46	2.346,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	21.539,09	4.100,00	12.380,07	8.280,07	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	200,00	31,00	-169,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	184.628,32	156.900,00	144.595,11	-12.304,89	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.706.009,22	7.878.400,00	8.124.555,85	246.155,85	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.020.480,93	1.416.700,00	1.281.369,33	-135.330,67	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	4.824,13	0,00	-3.055,50	-3.055,50	---
10	= Erträge		8.937.481,69	9.456.300,00	9.559.875,86	103.575,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-21.505.301,56	-23.530.200,00	-24.105.553,49	-575.353,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.587.459,24	-3.311.400,00	-3.903.834,53	-592.434,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.420.986,43	-3.092.973,91	-2.738.570,27	354.403,64	-76.231,95
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-509.939,57	-446.300,00	-559.671,24	-113.371,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.043.592,09	-4.838.799,12	-4.323.543,36	515.255,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-32.067.278,89	-35.219.673,03	-35.631.172,89	-411.499,86	-76.231,95
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-23.129.797,20	-25.763.373,03	-26.071.297,03	-307.924,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-23.129.797,20	-25.763.373,03	-26.071.297,03	-307.924,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.343.500,00	2.740.000,00	2.740.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-659.700,00	-641.100,00	-641.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-21.445.997,20	-23.664.473,03	-23.972.397,03	-307.924,00	-76.231,95

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-483.830	-446.300	-553.662	107.362		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.736	4.100	3.942	158		
	Nettoabschreibungsaufwand	-476.094	-442.200	-549.720	107.520		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	13.803,09	0,00	8.438,07	8.438,07	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	200,00	31,00	-169,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	174.449,23	156.900,00	148.345,07	-8.554,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.450.190,69	7.878.400,00	8.172.645,06	294.245,06	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	300.321,99	407.000,00	1.609,11	-405.390,89	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.938.765,00	8.442.500,00	8.331.068,31	-111.431,69	---
10	Personalauszahlungen	70	-19.203.227,26	-21.557.000,00	-22.287.086,19	-730.086,19	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.347.606,35	-3.234.000,00	-3.814.438,74	-580.438,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.770.232,68	-3.092.973,91	-2.871.543,36	221.430,55	-76.231,95
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	-4.027.258,85	-4.838.799,12	-4.341.621,65	497.177,47	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-29.348.325,14	-32.722.773,03	-33.314.689,94	-591.916,91	-76.231,95
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-21.409.560,14	-24.280.273,03	-24.983.621,63	-703.348,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-654.693,16	-2.056.797,95	-650.908,17	1.405.889,78	-1.344.908,86
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-52.698,95	0,00	-53.590,81	-53.590,81	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		-707.392,11	-2.056.797,95	-704.498,98	1.352.298,97	-1.344.908,86
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-707.392,11	-2.056.797,95	-704.498,98	1.352.298,97	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 1114 Finanzverwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.056,00	1.200,00	976,50	-223,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.538,70	400,00	2.515,63	2.115,63	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	868.450,00	885.700,00	881.799,50	-3.900,50	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.130.001,60	1.075.300,00	1.417.857,20	342.557,20	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.002.046,30	1.962.600,00	2.303.148,83	340.548,83	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.387.631,66	-6.579.300,00	-6.589.285,13	-9.985,13	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.523.148,45	-1.455.000,00	-1.541.157,81	-86.157,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-171.899,74	-469.300,00	-250.418,23	218.881,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-503.894,29	-2.700,00	-221.096,96	-218.396,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-681.092,92	-685.200,00	-586.314,83	98.885,17	-160.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.267.667,06	-9.191.500,00	-9.188.272,96	3.227,04	-160.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-7.265.620,76	-7.228.900,00	-6.885.124,13	343.775,87	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-7.265.620,76	-7.228.900,00	-6.885.124,13	343.775,87	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.388.000,00	1.467.400,00	1.467.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-485.700,00	-495.200,00	-495.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-6.363.320,76	-6.256.700,00	-5.912.924,13	343.775,87	-160.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.332	-2.700	-1.286	-1.415		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.332	-2.700	-1.286	-1.415		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.056,00	1.200,00	976,50	-223,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.199,04	400,00	2.515,33	2.115,33	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	871.718,00	885.700,00	881.799,50	-3.900,50	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	443.846,67	665.000,00	459.099,75	-205.900,25	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.318.819,71	1.552.300,00	1.344.391,08	-207.908,92	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.413.670,34	-5.705.000,00	-5.692.766,85	12.233,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.418.902,97	-1.420.600,00	-1.502.271,30	-81.671,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-176.254,39	-469.300,00	-251.765,87	217.534,13	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	-374.297,05	-685.200,00	-323.285,10	361.914,90	-160.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.383.124,75	-8.280.100,00	-7.770.089,12	510.010,88	-160.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.064.305,04	-6.727.800,00	-6.425.698,04	302.101,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-381.247,76	-23.145,50	358.102,26	-358.102,26
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-381.247,76	-23.145,50	358.102,26	-358.102,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-381.247,76	-23.145,50	358.102,26	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.490.328,94	1.184.600,00	1.648.917,37	464.317,37	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	63.976,95	800,00	144.879,68	144.079,68	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.063.940,64	19.606.200,00	19.310.108,22	-296.091,78	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.861,18	236.600,00	264.952,64	28.352,64	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.546.148,77	6.252.300,00	7.324.887,55	1.072.587,55	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.697.669,66	617.800,00	561.443,24	-56.356,76	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-6.710,77	0,00	-2.889,34	-2.889,34	---
10	= Erträge		29.023.215,37	27.898.300,00	29.252.299,36	1.353.999,36	---
11	Personalaufwendungen	50	-14.538.788,03	-14.925.100,00	-14.835.070,89	90.029,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-938.818,08	-946.100,00	-840.591,32	105.508,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-51.851.781,40	-59.761.269,74	-52.848.720,45	6.912.549,29	-5.630.627,86
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.558.655,18	-6.371.600,00	-7.483.330,09	-1.111.730,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.167.172,49	-2.844.500,00	-3.331.922,02	-487.422,02	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-76.055.215,18	-84.848.569,74	-79.339.634,77	5.508.934,97	-5.630.627,86
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-47.031.999,81	-56.950.269,74	-50.087.335,41	6.862.934,33	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.663.275,08	-1.612.600,00	-1.612.525,78	74,22	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-1.663.275,08	-1.612.600,00	-1.612.525,78	74,22	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-48.695.274,89	-58.562.869,74	-51.699.861,19	6.863.008,55	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	59.599.956,25	61.677.500,00	61.677.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.028.900,00	-1.145.000,00	-1.145.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		9.875.781,36	1.969.630,26	8.832.638,81	6.863.008,55	-5.630.627,86

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.558.186	-6.371.600	-7.035.863	664.263		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.493.313	1.187.400	1.651.804	-464.404		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.064.873	-5.184.200	-5.384.059	199.859		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	62.996,93	0,00	143.996,68	143.996,68	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	18.908.159,32	19.606.200,00	19.871.754,98	265.554,98	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	219.155,06	236.600,00	264.044,61	27.444,61	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	734.612,28	413.000,00	807.902,86	394.902,86	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		19.924.923,59	20.255.800,00	21.087.699,13	831.899,13	---
10	Personalauszahlungen	70	-13.939.012,57	-14.356.500,00	-14.341.920,89	14.579,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-874.591,56	-924.200,00	-819.179,82	105.020,18	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-51.198.350,67	-59.761.269,74	-57.046.795,15	2.714.474,59	-5.630.627,86
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.663.275,08	-1.612.600,00	-1.612.525,78	74,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-655.600,86	-844.500,00	-803.255,01	41.244,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-68.330.830,74	-77.499.069,74	-74.623.676,65	2.875.393,09	-5.630.627,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-48.405.907,15	-57.243.269,74	-53.535.977,52	3.707.292,22	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	434.307,53	15.873.000,00	2.285.027,15	-13.587.972,85	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	4.998.122,58	5.000.100,00	6.153.168,68	1.153.068,68	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.001.188,50	458.500,00	5,00	-458.495,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		6.433.618,61	21.331.600,00	8.438.200,83	-12.893.399,17	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-131.806,00	-131.806,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.805.653,49	-23.355.841,13	-2.064.539,78	21.291.301,35	-11.170.161,10
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-271.263,16	-680.656,99	-412.509,32	268.147,67	-221.523,87
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-15.071.904,09	-29.145.027,27	-27.558.394,93	1.586.632,34	-10.948.330,11
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-21.148.820,74	-53.181.525,39	-30.167.250,03	23.014.275,36	-22.340.015,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-14.715.202,13	-31.849.925,39	-21.729.049,20	10.120.876,19	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	128.300,00	102.300,00	152.400,00	50.100,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	29.037,11	62.500,00	70.069,54	7.569,54	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		157.337,11	164.800,00	222.469,54	57.669,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.236.367,68	-1.224.700,00	-1.235.829,03	-11.129,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-277.735,96	-254.700,00	-256.885,84	-2.185,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.548,49	-20.000,00	-15.347,68	4.652,32	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-58,00	-100,00	-58,00	42,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-22.766,25	-20.600,00	-48.642,02	-28.042,02	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.544.476,38	-1.520.100,00	-1.556.762,57	-36.662,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.387.139,27	-1.355.300,00	-1.334.293,03	21.006,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.387.139,27	-1.355.300,00	-1.334.293,03	21.006,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	163.100,00	162.000,00	162.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-62.400,00	-63.700,00	-63.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.286.439,27	-1.257.000,00	-1.235.993,03	21.006,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-58	-100	-58	-42		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-58	-100	-58	-42		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	189.500,00	102.300,00	152.400,00	50.100,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		189.500,00	102.300,00	152.400,00	50.100,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.055.648,26	-1.068.800,00	-1.083.837,96	-15.037,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-258.374,13	-248.600,00	-251.026,88	-2.426,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-12.976,06	-20.000,00	-15.627,68	4.372,32	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	-25.429,47	-20.600,00	-39.394,76	-18.794,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.352.427,92	-1.358.000,00	-1.389.887,28	-31.887,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.162.927,92	-1.255.700,00	-1.237.487,28	18.212,72	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 12 Sicherheit und Ordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	668.712,82	673.900,00	487.509,28	-186.390,72	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	75,00	0,00	42,20	42,20	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	20.698.480,60	23.112.000,00	24.312.929,52	1.200.929,52	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	178.438,26	131.600,00	236.597,26	104.997,26	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.008.198,53	3.602.300,00	3.283.436,28	-318.863,72	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.078.034,52	8.422.800,00	9.765.242,95	1.342.442,95	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-663,15	0,00	1.157,15	1.157,15	---
10	= Erträge		31.631.276,58	35.942.600,00	38.086.914,64	2.144.314,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-39.114.942,63	-41.547.700,00	-41.759.180,80	-211.480,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.451.639,43	-10.844.400,00	-10.684.404,37	159.995,63	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.540.471,77	-5.721.400,00	-5.368.351,80	353.048,20	-9.889,58
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.619.605,69	-1.454.600,00	-1.819.307,60	-364.707,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-803.589,38	-473.000,00	-664.407,48	-191.407,48	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.409.817,96	-6.782.000,00	-6.803.430,00	-21.430,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-63.940.066,86	-66.823.100,00	-67.099.082,05	-275.982,05	-9.889,58
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-32.308.790,28	-30.880.500,00	-29.012.167,41	1.868.332,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-32.308.790,28	-30.880.500,00	-29.012.167,41	1.868.332,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.350.200,00	-3.597.000,00	-3.597.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-35.658.990,28	-34.477.500,00	-32.609.167,41	1.868.332,59	-9.889,58

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.485.198	-1.454.600	-1.718.381	263.781		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	291.847	293.700	342.822	-49.122		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.193.351	-1.160.900	-1.375.560	214.660		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	376.865,82	380.200,00	144.687,77	-235.512,23	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	75,00	0,00	42,20	42,20	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	20.861.564,94	23.112.000,00	23.718.364,94	606.364,94	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	176.866,06	131.600,00	159.896,17	28.296,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.012.839,54	3.602.300,00	3.247.289,55	-355.010,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.511.536,63	5.542.500,00	6.421.049,60	878.549,60	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		29.939.747,99	32.768.600,00	33.691.330,23	922.730,23	---
10	Personalauszahlungen	70	-32.732.363,02	-35.005.700,00	-35.064.067,48	-58.367,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.714.430,83	-10.585.000,00	-10.406.351,22	178.648,78	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.843.263,66	-5.721.400,00	-5.650.697,46	70.702,54	-9.889,58
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-803.589,38	-473.000,00	-564.307,48	-91.307,48	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.737.519,40	-6.782.000,00	-6.638.255,85	143.744,15	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-55.831.166,29	-58.567.100,00	-58.323.679,49	243.420,51	-9.889,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-25.891.418,30	-25.798.500,00	-24.632.349,26	1.166.150,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	616.600,37	814.899,63	1.192.092,53	377.192,90	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	24.751,50	25.200,00	51.443,33	26.243,33	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		641.351,87	840.099,63	1.243.535,86	403.436,23	---
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	-2.043.047,30	-5.540.952,35	-2.585.013,83	2.955.938,52	-2.886.106,96
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-500.838,64	-805.373,97	-1.009.063,79	-203.689,82	-95.365,94
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.543.885,94	-6.346.326,32	-3.594.077,62	2.752.248,70	-2.981.472,90
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.902.534,07	-5.506.226,69	-2.350.541,76	3.155.684,93	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	850,00	0,00	415,70	415,70	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	311.483,59	100,00	71.062,88	70.962,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.064,48	36.600,00	22.652,14	-13.947,86	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		320.398,07	36.800,00	94.130,72	57.330,72	---
11	Personalaufwendungen	50	-626.546,97	-791.300,00	-798.459,26	-7.159,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-80.393,64	-157.500,00	-84.539,31	72.960,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-126.938,88	-70.800,00	-68.300,72	2.499,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-348.010,83	-204.000,00	-217.015,83	-13.015,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.181.890,32	-1.223.600,00	-1.168.315,12	55.284,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-861.492,25	-1.186.800,00	-1.074.184,40	112.615,60	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-861.492,25	-1.186.800,00	-1.074.184,40	112.615,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-53.700,00	-26.400,00	-26.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-915.192,25	-1.213.200,00	-1.100.584,40	112.615,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	850,00	0,00	415,70	415,70	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	311.483,59	100,00	71.062,88	70.962,88	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		312.333,59	200,00	71.478,58	71.278,58	---
10	Personalauszahlungen	70	-576.217,16	-699.500,00	-749.975,35	-50.475,35	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-75.005,63	-153.900,00	-82.724,56	71.175,44	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-118.248,73	-70.800,00	-68.056,30	2.743,70	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	-349.323,62	-204.000,00	-216.860,23	-12.860,23	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.118.795,14	-1.128.200,00	-1.117.616,44	10.583,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-806.461,55	-1.128.000,00	-1.046.137,86	81.862,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	75,00	0,00	42,20	42,20	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.363.970,55	6.274.900,00	6.432.045,88	157.145,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	28.240,70	21.200,00	19.440,73	-1.759,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	276.012,19	649.600,00	217.902,77	-431.697,23	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.036.328,54	6.216.300,00	7.197.863,18	981.563,18	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		12.704.626,98	13.162.000,00	13.867.294,76	705.294,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.709.226,92	-14.432.500,00	-13.978.350,19	454.149,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.025.984,48	-2.376.800,00	-2.126.145,15	250.654,85	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.412.036,23	-1.773.000,00	-1.291.722,68	481.277,32	-9.889,58
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-153.589,75	-82.300,00	-128.314,92	-46.014,92	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-803.589,38	-473.000,00	-664.407,48	-191.407,48	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.370.087,27	-2.293.900,00	-2.530.290,73	-236.390,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-20.474.514,03	-21.431.500,00	-20.719.231,15	712.268,85	-9.889,58
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-7.769.887,05	-8.269.500,00	-6.851.936,39	1.417.563,61	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-7.769.887,05	-8.269.500,00	-6.851.936,39	1.417.563,61	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.000.300,00	-1.117.300,00	-1.117.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-8.770.187,05	-9.386.800,00	-7.969.236,39	1.417.563,61	-9.889,58

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-89.962	-82.300	-82.274	-26		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-89.962	-82.300	-82.274	-26		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	75,00	0,00	42,20	42,20	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.279.666,28	6.274.900,00	6.521.680,63	246.780,63	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	28.183,50	21.200,00	19.587,48	-1.612,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	284.827,66	649.600,00	185.374,08	-464.225,92	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.510.536,63	5.542.500,00	6.420.994,86	878.494,86	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.103.289,07	12.488.200,00	13.147.679,25	659.479,25	---
10	Personalauszahlungen	70	-12.423.180,59	-13.024.300,00	-12.772.232,30	252.067,70	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.890.150,95	-2.321.500,00	-2.078.725,94	242.774,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.329.768,45	-1.773.000,00	-1.431.183,08	341.816,92	-9.889,58
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-803.589,38	-473.000,00	-564.307,48	-91.307,48	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.294.756,72	-2.293.900,00	-2.743.808,56	-449.908,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.741.446,09	-19.885.700,00	-19.590.257,36	295.442,64	-9.889,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.638.157,02	-7.397.500,00	-6.442.578,11	954.921,89	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-37.213,79	-103.730,18	-43.784,48	59.945,70	-84.164,34
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	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		-37.213,79	-103.730,18	-43.784,48	59.945,70	-84.164,34
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-37.213,79	-103.730,18	-43.784,48	59.945,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	465.602,37	500.400,00	400.731,68	-99.668,32	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	509.673,11	517.000,00	500.313,44	-16.686,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	43.831,56	50.400,00	36.124,07	-14.275,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.120.554,04	1.270.100,00	1.289.596,03	19.496,03	---
07	+ sonstige Erträge	45	612.835,61	1.330.600,00	1.514.982,91	184.382,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-663,15	0,00	1.157,15	1.157,15	---
10	= Erträge		2.751.833,54	3.668.500,00	3.742.905,28	74.405,28	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.162.109,55	-13.324.800,00	-13.447.863,93	-123.063,93	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.332.470,86	-5.133.900,00	-5.175.189,11	-41.289,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.365.812,90	-1.836.100,00	-1.858.559,15	-22.459,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-594.928,32	-581.100,00	-657.301,75	-76.201,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-458.132,99	-391.600,00	-384.712,06	6.887,94	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-20.913.454,62	-21.267.500,00	-21.523.626,00	-256.126,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-18.161.621,08	-17.599.000,00	-17.780.720,72	-181.720,72	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-18.161.621,08	-17.599.000,00	-17.780.720,72	-181.720,72	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.140.300,00	-1.137.900,00	-1.137.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-19.301.921,08	-18.736.900,00	-18.918.620,72	-181.720,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-581.881	-581.100	-649.962	68.862		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	236.039	239.300	288.492	-49.192		
	Nettoabschreibungsaufwand	-345.842	-341.800	-361.471	19.671		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	229.563,37	261.100,00	112.240,17	-148.859,83	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	486.639,37	517.000,00	496.089,07	-20.910,93	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	44.321,56	50.400,00	35.774,07	-14.625,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.116.379,58	1.270.100,00	1.287.849,99	17.749,99	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	21,90	21,90	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.876.903,88	2.098.600,00	1.931.975,20	-166.624,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.787.563,18	-10.144.400,00	-10.162.265,91	-17.865,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.951.431,45	-5.007.500,00	-5.033.552,33	-26.052,33	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.559.454,76	-1.836.100,00	-1.856.429,72	-20.329,72	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	-503.830,81	-391.600,00	-384.585,74	7.014,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.802.280,20	-17.379.600,00	-17.436.833,70	-57.233,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.925.376,32	-15.281.000,00	-15.504.858,50	-223.858,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	616.600,37	764.899,63	1.048.092,53	283.192,90	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	6.244,50	15.200,00	36.685,56	21.485,56	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		622.844,87	780.099,63	1.084.778,09	304.678,46	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.112.498,94	-2.600.960,21	-875.361,74	1.725.598,47	-1.733.331,91
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-500.838,64	-561.873,97	-781.400,79	-219.526,82	-1.745,50
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.613.337,58	-3.162.834,18	-1.656.762,53	1.506.071,65	-1.735.077,41
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-990.492,71	-2.382.734,55	-571.984,44	1.810.750,11	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	73.985,65	87.100,00	250,00	-86.850,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	13.824.836,94	16.320.000,00	17.380.570,20	1.060.570,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	105.516,00	60.000,00	180.616,76	120.616,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.298.009,37	1.682.500,00	1.701.082,95	18.582,95	---
07	+ sonstige Erträge	45	311.621,46	611.300,00	765.141,65	153.841,65	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		15.613.969,42	18.760.900,00	20.027.661,56	1.266.761,56	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.101.448,40	-10.297.600,00	-10.799.338,22	-501.738,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.121.435,07	-2.305.800,00	-2.395.635,09	-89.835,09	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.508.770,84	-1.909.900,00	-2.011.120,75	-101.220,75	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-767.083,65	-684.900,00	-919.092,84	-234.192,84	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.180.709,97	-3.862.800,00	-3.629.508,48	233.291,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-17.679.447,93	-19.061.000,00	-19.754.695,38	-693.695,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.065.478,51	-300.100,00	272.966,18	573.066,18	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.065.478,51	-300.100,00	272.966,18	573.066,18	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-992.300,00	-1.108.600,00	-1.108.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.057.778,51	-1.408.700,00	-835.633,82	573.066,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-709.351	-684.900	-871.547	186.647		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-709.350	-684.900	-871.547	186.647		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	73.984,65	87.100,00	250,00	-86.850,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	14.095.259,29	16.320.000,00	16.700.595,24	380.595,24	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	103.511,00	60.000,00	104.118,92	44.118,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.298.009,37	1.682.500,00	1.699.210,95	16.710,95	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.000,00	0,00	32,84	32,84	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		15.571.764,31	18.149.600,00	18.504.207,95	354.607,95	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.995.603,98	-8.974.200,00	-9.218.219,95	-244.019,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.970.174,23	-2.253.100,00	-2.332.815,72	-79.715,72	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.648.025,25	-1.909.900,00	-2.156.923,76	-247.023,76	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	-4.543.280,54	-3.862.800,00	-3.255.545,43	607.254,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.157.084,00	-17.000.000,00	-16.963.504,86	36.495,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-585.319,69	1.149.600,00	1.540.703,09	391.103,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	18.507,00	10.000,00	14.757,77	4.757,77	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		18.507,00	10.000,00	14.757,77	4.757,77	---
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	-815.970,20	-2.409.358,58	-1.543.059,38	866.299,20	-843.664,65
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	-198.500,00	-90.621,94	107.878,06	-93.620,44
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		-815.970,20	-2.607.858,58	-1.633.681,32	974.177,26	-937.285,09
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-797.463,20	-2.597.858,58	-1.618.923,55	978.935,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	129.124,80	86.400,00	86.527,60	127,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.139,34	0,00	3.791,65	3.791,65	---
07	+ sonstige Erträge	45	109.184,43	228.000,00	264.603,07	36.603,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		240.448,57	314.400,00	354.922,32	40.522,32	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.515.610,79	-2.701.500,00	-2.735.169,20	-33.669,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-891.355,38	-870.400,00	-902.895,71	-32.495,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-126.912,92	-131.600,00	-138.648,50	-7.048,50	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-104.003,97	-106.300,00	-114.598,09	-8.298,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-52.876,90	-29.700,00	-41.902,90	-12.202,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.690.759,96	-3.839.500,00	-3.933.214,40	-93.714,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.450.311,39	-3.525.100,00	-3.578.292,08	-53.192,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.450.311,39	-3.525.100,00	-3.578.292,08	-53.192,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-163.600,00	-206.800,00	-206.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.613.911,39	-3.731.900,00	-3.785.092,08	-53.192,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-104.004	-106.300	-114.598	8.298		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	55.807	54.400	54.330	70		
	Nettoabschreibungsaufwand	-48.197	-51.900	-60.268	8.368		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	73.317,80	32.000,00	32.197,60	197,60	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.139,34	0,00	3.791,65	3.791,65	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		75.457,14	32.000,00	35.989,25	3.989,25	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.949.798,11	-2.163.300,00	-2.161.373,97	1.926,03	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-827.668,57	-849.000,00	-878.532,67	-29.532,67	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-187.766,47	-131.600,00	-138.104,60	-6.504,60	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	-46.327,71	-29.700,00	-37.455,89	-7.755,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.011.560,86	-3.173.600,00	-3.215.467,13	-41.867,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.936.103,72	-3.141.600,00	-3.179.477,88	-37.877,88	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	50.000,00	144.000,00	94.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	50.000,00	144.000,00	94.000,00	---
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	-77.364,37	-426.903,38	-122.808,23	304.095,15	-224.946,06
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	-45.000,00	-137.041,06	-92.041,06	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-77.364,37	-471.903,38	-259.849,29	212.054,09	-224.946,06
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-77.364,37	-421.903,38	-115.849,29	306.054,09	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	460.027,61	423.600,00	362.098,31	-61.501,69	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	73.293,73	2.200,00	169.381,58	167.181,58	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	80,80	300,00	43.501,02	43.201,02	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	547.518,18	1.015.600,00	1.102.059,05	86.459,05	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.400.011,16	13.415.700,00	13.684.769,01	269.069,01	---
07	+ sonstige Erträge	45	186.592,69	259.500,00	3.586.914,26	3.327.414,26	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		14.667.524,17	15.116.900,00	18.948.723,23	3.831.823,23	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.029.938,53	-6.361.600,00	-6.380.800,03	-19.200,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-591.542,84	-799.700,00	-675.851,87	123.848,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.004.447,98	-9.851.234,93	-6.526.263,66	3.324.971,27	-3.273.138,22
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.421.796,43	-2.829.400,00	-3.784.038,87	-954.638,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.435.362,51	-21.900.300,00	-21.280.066,07	620.233,93	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.997.133,03	-10.541.200,00	-13.180.720,90	-2.639.520,90	-30.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-46.480.221,32	-52.283.434,93	-51.827.741,40	455.693,53	-3.303.138,22
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-31.812.697,15	-37.166.534,93	-32.879.018,17	4.287.516,76	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	66,83	66,83	---
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	66,83	66,83	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-31.812.697,15	-37.166.534,93	-32.878.951,34	4.287.583,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-34.059.100,53	-34.844.500,00	-34.844.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-65.871.797,68	-72.011.034,93	-67.723.451,34	4.287.583,59	-3.303.138,22

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.419.886	-2.829.400	-3.713.389	883.989		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	260.820	269.600	225.415	44.185		
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.159.066	-2.559.800	-3.487.974	928.174		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	265.779,61	220.600,00	203.255,25	-17.344,75	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	73.293,73	2.200,00	169.381,58	167.181,58	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	409,80	300,00	30.733,82	30.433,82	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	777.128,50	1.015.600,00	1.105.063,38	89.463,38	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	13.215.507,32	13.415.700,00	14.067.431,95	651.731,95	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	1.000,00	634.431,32	633.431,32	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	33,50	33,50	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.332.118,96	14.655.400,00	16.210.330,80	1.554.930,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.659.440,67	-5.884.600,00	-5.992.673,41	-108.073,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-551.664,02	-780.900,00	-661.304,87	119.595,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.132.150,45	-9.851.234,93	-6.983.234,23	2.868.000,70	-3.273.138,22
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-20.466.265,99	-21.900.300,00	-21.858.075,89	42.224,11	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.417.812,50	-10.541.200,00	-10.702.101,23	-160.901,23	-30.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-43.227.333,63	-48.958.234,93	-46.197.389,63	2.760.845,30	-3.303.138,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-28.895.214,67	-34.302.834,93	-29.987.058,83	4.315.776,10	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.800,00	0,00	13.984,59	13.984,59	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		3.800,00	0,00	13.984,59	13.984,59	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-562.944,09	-1.673.441,91	-1.267.805,14	405.636,77	-380.882,52
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	-936.070,39	-3.681.201,68	-1.095.183,42	2.586.018,26	-1.988.382,67
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-281.178,22	0,00	-627.204,48	-627.204,48	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.780.192,70	-5.354.643,59	-2.990.193,04	2.364.450,55	-2.369.265,19
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.776.392,70	-5.354.643,59	-2.976.208,45	2.378.435,14	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 211 Grundschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	177.095,84	186.800,00	152.835,02	-33.964,98	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	8.189,42	1.000,00	5.123,90	4.123,90	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	30.895,89	30.895,89	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	195.887,95	185.000,00	202.952,34	17.952,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	234.434,60	191.900,00	232.169,10	40.269,10	---
07	+ sonstige Erträge	45	83.039,62	66.600,00	66.572,00	-28,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		698.647,43	631.300,00	690.548,25	59.248,25	---
11	Personalaufwendungen	50	-699.353,24	-690.500,00	-751.921,25	-61.421,25	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.656.607,60	-2.702.434,25	-1.912.968,94	789.465,31	-684.528,01
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-439.984,52	-288.400,00	-457.502,46	-169.102,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.046.119,17	-4.505.400,00	-4.411.633,13	93.766,87	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-854.102,37	-1.007.900,00	-901.205,04	106.694,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-7.696.166,90	-9.194.634,25	-8.435.230,82	759.403,43	-684.528,01
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-6.997.519,47	-8.563.334,25	-7.744.682,57	818.651,68	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-6.997.519,47	-8.563.334,25	-7.744.682,57	818.651,68	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.264.535,64	-10.448.600,00	-10.448.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-17.262.055,11	-19.011.934,25	-18.193.282,57	818.651,68	-684.528,01

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-439.985	-288.400	-457.502	169.102		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	88.692	89.200	82.374	6.826		
	Nettoabschreibungsaufwand	-351.293	-199.200	-375.129	175.929		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	154.975,84	164.200,00	137.033,33	-27.166,67	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	8.189,42	1.000,00	5.123,90	4.123,90	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	19.010,69	19.010,69	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	193.275,06	185.000,00	207.379,84	22.379,84	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	255.361,29	191.900,00	223.862,53	31.962,53	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		611.801,61	542.100,00	592.410,29	50.310,29	---
10	Personalauszahlungen	70	-699.353,24	-690.500,00	-751.921,25	-61.421,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.730.820,03	-2.702.434,25	-2.020.268,66	682.165,59	-684.528,01
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.121.276,05	-4.505.400,00	-4.500.402,72	4.997,28	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-690.838,57	-1.007.900,00	-936.930,38	70.969,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.242.287,89	-8.906.234,25	-8.209.523,01	696.711,24	-684.528,01
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.630.486,28	-8.364.134,25	-7.617.112,72	747.021,53	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.000,00	0,00	10.070,19	10.070,19	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		3.000,00	0,00	10.070,19	10.070,19	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	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	-292.784,33	-842.115,66	-343.685,20	498.430,46	-475.686,29
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-122.869,15	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		-415.653,48	-847.115,66	-343.685,20	503.430,46	-475.686,29
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-412.653,48	-847.115,66	-333.615,01	513.500,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 2162 Regionalschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-17.273,00	0,00	-10.232,00	-10.232,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-17.273,00	0,00	-10.232,00	-10.232,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-17.273,00	0,00	-10.232,00	-10.232,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-17.273,00	0,00	-10.232,00	-10.232,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-17.273,00	0,00	-10.232,00	-10.232,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-17.273	0	-10.232	10.232		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-17.273	0	-10.232	10.232		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		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	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	179.504,07	125.900,00	116.656,37	-9.243,63	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	17.045,63	1.000,00	54.247,41	53.247,41	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	78.175,79	71.000,00	81.491,96	10.491,96	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.055.821,01	5.000.000,00	5.036.387,21	36.387,21	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.330.546,50	5.197.900,00	5.288.782,95	90.882,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-696.851,84	-657.200,00	-671.324,78	-14.124,78	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.855.958,09	-2.523.820,27	-1.905.140,47	618.679,80	-578.487,59
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-602.600,17	-371.500,00	-728.962,03	-357.462,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-213.465,74	-215.200,00	-172.519,31	42.680,69	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-740.707,18	-782.100,00	-1.006.609,58	-224.509,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.109.583,02	-4.549.820,27	-4.484.556,17	65.264,10	-578.487,59
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		220.963,48	648.079,73	804.226,78	156.147,05	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		220.963,48	648.079,73	804.226,78	156.147,05	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.768.718,84	-10.177.800,00	-10.177.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.547.755,36	-9.529.720,27	-9.373.573,22	156.147,05	-578.487,59
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €	
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen		-602.600	-371.500	-728.962	357.462	
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		119.829	125.700	107.056	18.644	
	Nettoabschreibungsaufwand		-482.771	-245.800	-621.906	376.106	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	59.675,07	200,00	9.600,00	9.400,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	17.045,63	1.000,00	54.247,41	53.247,41	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	78.365,96	71.000,00	81.434,75	10.434,75	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.937.026,20	5.000.000,00	5.845.083,25	845.083,25	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.092.112,86	5.072.200,00	5.990.365,41	918.165,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-696.851,84	-657.200,00	-671.324,78	-14.124,78	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.826.633,31	-2.523.820,27	-2.113.595,04	410.225,23	-578.487,59
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-215.653,58	-215.200,00	-172.519,31	42.680,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.375.523,33	-782.100,00	-1.007.738,32	-225.638,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.114.662,06	-4.178.320,27	-3.965.177,45	213.142,82	-578.487,59
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-22.549,20	893.879,73	2.025.187,96	1.131.308,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	800,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		800,00	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	-296.969,31	-1.185.875,10	-335.800,18	850.074,92	-306.594,26
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-96.993,84	0,00	-548.375,21	-548.375,21	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		-393.963,15	-1.185.875,10	-884.175,39	301.699,71	-306.594,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-393.163,15	-1.185.875,10	-884.175,39	301.699,71	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	94.810,70	98.600,00	88.212,92	-10.387,08	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	47.936,93	100,00	50.758,03	50.658,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	57.385,30	80.000,00	61.403,92	-18.596,08	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.915.235,09	1.500.000,00	1.892.496,87	392.496,87	---
07	+ sonstige Erträge	45	14.988,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.130.356,02	1.678.700,00	2.092.871,74	414.171,74	---
11	Personalaufwendungen	50	-697.833,69	-689.200,00	-689.172,37	27,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.572.942,44	-3.507.745,17	-1.839.106,76	1.668.638,41	-1.822.043,22
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-496.294,55	-285.800,00	-590.750,46	-304.950,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-557.245,88	-759.500,00	-592.000,40	167.499,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.295.819,24	-2.282.400,00	-2.798.458,34	-516.058,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.620.135,80	-7.524.645,17	-6.509.488,33	1.015.156,84	-1.822.043,22
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.489.779,78	-5.845.945,17	-4.416.616,59	1.429.328,58	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.489.779,78	-5.845.945,17	-4.416.616,59	1.429.328,58	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.972.093,85	-11.135.900,00	-11.135.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-14.461.873,63	-16.981.845,17	-15.552.516,59	1.429.328,58	-1.822.043,22

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-496.295	-285.800	-590.750	304.950		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.682	42.900	31.591	11.309		
	Nettoabschreibungsaufwand	-452.613	-242.900	-559.159	316.259		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	51.128,70	55.700,00	56.621,92	921,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	47.936,93	100,00	50.758,03	50.658,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	57.346,49	80.000,00	64.932,08	-15.067,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.147.420,84	1.500.000,00	1.246.270,87	-253.729,13	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.303.832,96	1.635.800,00	1.418.582,90	-217.217,10	---
10	Personalauszahlungen	70	-697.833,69	-689.200,00	-689.172,37	27,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.638.514,66	-3.507.745,17	-1.921.709,15	1.586.036,02	-1.822.043,22
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-535.423,81	-759.500,00	-613.822,47	145.677,53	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.797.317,80	-2.282.400,00	-2.615.834,44	-333.434,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.669.089,96	-7.238.845,17	-5.840.538,43	1.398.306,74	-1.822.043,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.365.257,00	-5.603.045,17	-4.421.955,53	1.181.089,64	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	3.914,40	3.914,40	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	3.914,40	3.914,40	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-295.133,12	-1.310.175,33	-340.584,78	969.590,55	-911.025,68
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-61.315,23	0,00	-71.323,94	-71.323,94	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		-356.448,35	-1.310.175,33	-411.908,72	898.266,61	-911.025,68
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-356.448,35	-1.310.175,33	-407.994,32	902.181,01	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.552,00	5.000,00	2.091,00	-2.909,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	114,06	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	6.646,00	6.646,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.153,30	7.000,00	4.161,20	-2.838,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	311.790,77	217.300,00	347.189,15	129.889,15	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.246,38	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		322.856,51	229.400,00	360.087,35	130.687,35	---
11	Personalaufwendungen	50	-595.769,66	-631.800,00	-645.436,80	-13.636,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-222.069,28	-341.499,17	-183.574,28	157.924,89	-101.163,45
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-44.701,05	-22.500,00	-70.748,53	-48.248,53	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-257.627,64	-225.000,00	-233.414,26	-8.414,26	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-998.680,35	-1.019.900,00	-1.061.816,44	-41.916,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.118.847,98	-2.240.699,17	-2.194.990,31	45.708,86	-101.163,45
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.795.991,47	-2.011.299,17	-1.834.902,96	176.396,21	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.795.991,47	-2.011.299,17	-1.834.902,96	176.396,21	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.710.065,23	-1.689.900,00	-1.689.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.506.056,70	-3.701.199,17	-3.524.802,96	176.396,21	-101.163,45

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-44.701	-22.500	-70.749	48.249		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.552	4.800	2.091	2.709		
	Nettoabschreibungsaufwand	-41.149	-17.700	-68.658	50.958		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	114,06	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	309,00	0,00	5.646,00	5.646,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.888,04	7.000,00	4.305,20	-2.694,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	383.942,66	217.300,00	249.231,41	31.931,41	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		390.253,76	224.600,00	259.182,61	34.582,61	---
10	Personalauszahlungen	70	-595.769,66	-631.800,00	-645.436,80	-13.636,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-230.130,69	-341.499,17	-199.378,73	142.120,44	-101.163,45
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-259.460,66	-225.000,00	-259.927,58	-34.927,58	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-454.673,60	-1.019.900,00	-1.160.368,21	-140.468,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.540.034,61	-2.218.199,17	-2.265.111,32	-46.912,15	-101.163,45
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.149.780,85	-1.993.599,17	-2.005.928,71	-12.329,54	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-40.199,83	-237.675,44	-42.151,56	195.523,88	-194.084,66
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		-40.199,83	-237.675,44	-42.151,56	195.523,88	-194.084,66
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-40.199,83	-237.675,44	-42.151,56	195.523,88	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.047,00	7.200,00	2.303,00	-4.897,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	7,69	0,00	2.640,00	2.640,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	5.900,78	5.900,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	414,80	200,00	155,00	-45,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	22.881,86	75.000,00	102.408,99	27.408,99	---
07	+ sonstige Erträge	45	15.676,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		44.027,35	82.400,00	113.407,77	31.007,77	---
11	Personalaufwendungen	50	-559.906,14	-530.100,00	-520.378,52	9.721,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-92.642,21	-104.336,07	-90.098,68	14.237,39	-86.915,95
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-26.087,00	-18.800,00	-24.937,94	-6.137,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-117.115,51	-115.000,00	-124.912,60	-9.912,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-14.600,89	-7.900,00	-5.281,36	2.618,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-810.351,75	-776.136,07	-765.609,10	10.526,97	-86.915,95
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-766.324,40	-693.736,07	-652.201,33	41.534,74	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-766.324,40	-693.736,07	-652.201,33	41.534,74	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-625.286,97	-573.200,00	-573.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.391.611,37	-1.266.936,07	-1.225.401,33	41.534,74	-86.915,95

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-26.005	-18.800	-24.938	6.138		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.047	7.000	2.303	4.697		
	Nettoabschreibungsaufwand	-20.958	-11.800	-22.635	10.835		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7,69	0,00	2.640,00	2.640,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	20,00	0,00	6.024,78	6.024,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	414,80	200,00	155,00	-45,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	48.525,86	75.000,00	73.674,26	-1.325,74	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		48.968,35	75.400,00	82.494,04	7.094,04	---
10	Personalauszahlungen	70	-559.906,14	-530.100,00	-520.378,52	9.721,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-113.625,11	-104.336,07	-97.865,95	6.470,12	-86.915,95
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-116.213,57	-115.000,00	-137.602,42	-22.602,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-16.356,87	-7.900,00	-6.005,54	1.894,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-806.101,69	-757.336,07	-761.852,43	-4.516,36	-86.915,95
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-757.133,34	-681.936,07	-679.358,39	2.577,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.645,71	-99.176,48	-30.722,88	68.453,60	-81.406,35
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.645,71	-99.176,48	-30.722,88	68.453,60	-81.406,35
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.645,71	-99.176,48	-30.722,88	68.453,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	56.612,24	56.612,24	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	180,00	467.400,00	523.487,39	56.087,39	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.326.561,21	4.970.000,00	4.601.836,61	-368.163,39	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	3.339.412,14	3.339.412,14	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.326.741,21	5.437.400,00	8.521.348,38	3.083.948,38	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-431.525,04	-437.700,00	-394.089,79	43.610,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.787.408,09	-1.841.800,00	-1.894.634,64	-52.834,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.243.788,57	-16.080.200,00	-15.745.586,37	334.613,63	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.193.350,10	-2.170.100,00	-4.524.130,99	-2.354.030,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-19.656.071,80	-20.529.800,00	-22.558.441,79	-2.028.641,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-14.329.330,59	-15.092.400,00	-14.037.093,41	1.055.306,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-14.329.330,59	-15.092.400,00	-14.037.093,41	1.055.306,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-367.300,00	-373.000,00	-373.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-14.696.630,59	-15.465.400,00	-14.410.093,41	1.055.306,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.787.408	-1.841.800	-1.823.985	-17.815		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.787.408	-1.841.800	-1.823.985	-17.815		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	56.612,24	56.612,24	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	227.281,96	467.400,00	523.487,39	56.087,39	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.910.518,85	4.970.000,00	4.956.453,55	-13.546,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	634.431,32	634.431,32	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.137.800,81	5.437.400,00	6.170.984,50	733.584,50	---
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	-431.967,13	-437.700,00	-415.669,37	22.030,63	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.218.238,32	-16.080.200,00	-16.173.801,39	-93.601,39	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.139.360,20	-2.170.100,00	-1.945.096,33	225.003,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.789.565,65	-18.688.000,00	-18.534.567,09	153.432,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.651.764,84	-13.250.600,00	-12.363.582,59	887.017,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-562.944,09	-1.668.441,91	-1.267.805,14	400.636,77	-380.882,52
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	5.342,00	5.342,00	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		-562.944,09	-1.668.441,91	-1.262.463,14	405.978,77	-380.882,52
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-562.944,09	-1.668.441,91	-1.262.463,14	405.978,77	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.046.748,30	1.050.000,00	969.074,17	-80.925,83	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.046.748,30	1.050.100,00	969.074,17	-81.025,83	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.539.297,96	-1.800.000,00	-1.479.785,05	320.214,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.539.297,96	-1.800.000,00	-1.479.785,05	320.214,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-492.549,66	-749.900,00	-510.710,88	239.189,12	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-492.549,66	-749.900,00	-510.710,88	239.189,12	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-492.549,66	-749.900,00	-510.710,88	239.189,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.046.748,30	1.050.000,00	969.074,17	-80.925,83	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.046.748,30	1.050.100,00	969.074,17	-81.025,83	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.560.585,08	-1.800.000,00	-1.630.827,61	169.172,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.560.585,08	-1.800.000,00	-1.630.827,61	169.172,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-513.836,78	-749.900,00	-661.753,44	88.146,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	580,33	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		580,33	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-305.993,12	-330.800,00	-340.964,16	-10.164,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.197,99	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-714,33	-1.100,00	-9.278,39	-8.178,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-23.835,19	-26.100,00	-29.132,37	-3.032,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-336.740,63	-358.000,00	-379.374,92	-21.374,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-336.160,30	-358.000,00	-379.374,92	-21.374,92	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-336.160,30	-358.000,00	-379.374,92	-21.374,92	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.500,00	-6.600,00	-6.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-342.660,30	-364.600,00	-385.974,92	-21.374,92	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-302.034,82	-330.800,00	-340.964,16	-10.164,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.787,34	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-369,33	-1.100,00	-2.463,79	-1.363,79	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	-24.312,96	-26.100,00	-29.184,73	-3.084,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-332.504,45	-358.000,00	-372.612,68	-14.612,68	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-332.504,45	-358.000,00	-372.612,68	-14.612,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	80,80	300,00	52,35	-247,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	214.556,19	205.000,00	223.369,12	18.369,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	485.963,32	411.500,00	503.781,91	92.281,91	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	33,50	33,50	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		700.600,31	617.800,00	727.236,88	109.436,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.107.691,28	-2.355.000,00	-2.373.475,53	-18.475,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-545.876,68	-780.900,00	-661.304,87	119.595,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-160.090,19	-232.600,00	-212.283,54	20.316,46	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	-1.358.844,09	-1.444.800,00	-1.370.115,67	74.684,33	-30.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.172.502,24	-4.813.300,00	-4.617.179,61	196.120,39	-30.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.471.901,93	-4.195.500,00	-3.889.942,73	305.557,27	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.338,09	-6.183,67	-7.580,82	-1.397,15	-19.585,43
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	-7.505,33	-7.505,33	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.338,09	-6.183,67	-15.086,15	-8.902,48	-19.585,43
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.338,09	-6.183,67	-15.086,15	-8.902,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.853.382,59	1.679.000,00	2.368.565,03	689.565,03	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	2.866,60	2.866,60	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	288.662,04	343.000,00	288.694,93	-54.305,07	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.646.519,28	2.627.900,00	2.673.403,83	45.503,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	246.247,14	150.000,00	167.319,26	17.319,26	---
07	+ sonstige Erträge	45	323.350,33	246.500,00	243.009,94	-3.490,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.358.161,38	5.046.400,00	5.743.859,59	697.459,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.894.251,24	-10.946.500,00	-11.151.164,59	-204.664,59	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-164.034,05	-173.000,00	-169.020,50	3.979,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.825.599,61	-3.104.000,00	-2.937.562,14	166.437,86	-199.000,82
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-137.646,41	-114.700,00	-111.743,93	2.956,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.334.310,09	-17.502.000,00	-16.090.113,31	1.411.886,69	-1.384.375,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-596.144,82	-684.500,00	-566.185,04	118.314,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-29.951.986,22	-32.524.700,00	-31.025.789,51	1.498.910,49	-1.583.375,82
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-23.593.824,84	-27.478.300,00	-25.281.929,92	2.196.370,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-23.593.824,84	-27.478.300,00	-25.281.929,92	2.196.370,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.593.100,00	-3.706.800,00	-3.706.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-27.186.924,84	-31.185.100,00	-28.988.729,92	2.196.370,08	-1.583.375,82

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-137.590	-114.700	-110.939	-3.761		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	32.673	33.900	31.755	2.145		
	Nettoabschreibungsaufwand	-104.917	-80.800	-79.184	-1.616		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.784.895,71	1.645.100,00	2.322.347,12	677.247,12	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	2.866,60	2.866,60	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	293.984,19	343.000,00	291.108,95	-51.891,05	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.706.522,91	2.627.900,00	2.729.734,66	101.834,66	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	235.242,74	150.000,00	167.119,26	17.119,26	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.020.645,55	4.766.000,00	5.513.176,59	747.176,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.835.308,92	-10.844.300,00	-11.055.631,16	-211.331,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-152.967,89	-168.900,00	-164.369,57	4.530,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.117.297,58	-3.104.000,00	-2.922.410,28	181.589,72	-199.000,82
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.096.875,09	-17.502.000,00	-17.460.438,31	41.561,69	-1.384.375,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-650.940,76	-684.500,00	-578.008,80	106.491,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-28.853.390,24	-32.303.700,00	-32.180.858,12	122.841,88	-1.583.375,82
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-22.832.744,69	-27.537.700,00	-26.667.681,53	870.018,47	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	8.021,00	8.021,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	9.521,00	9.521,00	---
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	-73.486,52	-267.600,00	-125.765,26	141.834,74	-138.890,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-16.510,06	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		-89.996,58	-267.600,00	-125.765,26	141.834,74	-138.890,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-89.996,58	-267.600,00	-116.244,26	151.355,74	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 250 Kulturverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €	
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen		0	0	0	0	
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0	0	0	0	
	Nettoabschreibungsaufwand		0	0	0	0	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	219.770,97	88.600,00	47.358,13	-41.241,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	2.866,60	2.866,60	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	11.095,20	13.000,00	13.012,00	12,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	117.332,87	61.800,00	71.505,98	9.705,98	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	5.584,24	5.584,24	---
07	+ sonstige Erträge	45	80.162,86	71.800,00	68.828,75	-2.971,25	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		428.361,90	235.200,00	209.155,70	-26.044,30	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.917.360,97	-1.999.100,00	-2.026.593,36	-27.493,36	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-88.572,18	-81.800,00	-76.997,60	4.802,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-638.896,59	-1.274.100,00	-1.284.750,77	-10.650,77	-20.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-71.114,41	-59.300,00	-66.235,64	-6.935,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-22.220,00	-49.100,00	-33.400,00	15.700,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-127.381,33	-225.100,00	-143.552,36	81.547,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.865.545,48	-3.688.500,00	-3.631.529,73	56.970,27	-20.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.437.183,58	-3.453.300,00	-3.422.374,03	30.925,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.437.183,58	-3.453.300,00	-3.422.374,03	30.925,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-903.900,00	-937.100,00	-937.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.341.083,58	-4.390.400,00	-4.359.474,03	30.925,97	-20.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-71.058	-59.300	-66.173	6.873		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.394	26.700	22.898	3.802		
	Nettoabschreibungsaufwand	-45.664	-32.600	-43.275	10.675		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	194.376,97	61.900,00	24.525,82	-37.374,18	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	2.866,60	2.866,60	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11.187,75	13.000,00	12.926,58	-73,42	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	117.595,19	61.800,00	71.808,68	10.008,68	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	5.584,24	5.584,24	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		323.159,91	136.700,00	117.711,92	-18.988,08	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.860.748,68	-1.950.000,00	-1.979.527,86	-29.527,86	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-82.512,20	-79.800,00	-74.560,18	5.239,82	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-602.983,25	-1.274.100,00	-1.272.618,07	1.481,93	-20.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-23.260,00	-49.100,00	-49.900,00	-800,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-134.774,13	-225.100,00	-146.294,91	78.805,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.704.278,26	-3.578.100,00	-3.522.901,02	55.198,98	-20.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.381.118,35	-3.441.400,00	-3.405.189,10	36.210,90	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-53.881,37	-67.400,00	-56.901,39	10.498,61	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	-16.510,06	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		-70.391,43	-67.400,00	-56.901,39	10.498,61	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-70.391,43	-67.400,00	-56.901,39	10.498,61	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 261 Theater

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.760,86	-6.700,00	-6.812,85	-112,85	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	-15.341.600,00	-16.247.400,00	-14.802.425,00	1.444.975,00	-1.384.375,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-0,17	0,00	-0,21	-0,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-15.348.361,03	-16.254.100,00	-14.809.238,06	1.444.861,94	-1.384.375,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-15.348.361,03	-16.254.100,00	-14.809.238,06	1.444.861,94	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-15.348.361,03	-16.254.100,00	-14.809.238,06	1.444.861,94	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-15.348.361,03	-16.254.100,00	-14.809.238,06	1.444.861,94	-1.384.375,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.760,86	-6.700,00	-6.812,85	-112,85	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	-14.087.025,00	-16.247.400,00	-16.186.800,00	60.600,00	-1.384.375,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,17	0,00	-0,21	-0,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.093.786,03	-16.254.100,00	-16.193.613,06	60.486,94	-1.384.375,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.093.786,03	-16.254.100,00	-16.193.613,06	60.486,94	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	45.570,00	44.100,00	61.659,60	17.559,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	795.702,22	763.000,00	747.776,95	-15.223,05	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	642,00	0,00	14.333,56	14.333,56	---
07	+ sonstige Erträge	45	33.662,00	41.800,00	42.492,00	692,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		875.576,22	848.900,00	866.262,11	17.362,11	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.099.976,34	-1.127.100,00	-1.127.108,12	-8,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-104.624,74	-104.400,00	-95.414,94	8.985,06	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-28.029,00	-17.400,00	-24.478,00	-7.078,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-14.532,78	-14.800,00	-20.217,70	-5.417,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.247.162,86	-1.263.700,00	-1.267.218,76	-3.518,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-371.586,64	-414.800,00	-400.956,65	13.843,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-371.586,64	-414.800,00	-400.956,65	13.843,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-247.200,00	-265.600,00	-265.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-618.786,64	-680.400,00	-666.556,65	13.843,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-28.029	-17.400	-24.478	7.078		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.953	6.000	6.293	-293		
	Nettoabschreibungsaufwand	-22.076	-11.400	-18.185	6.785		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	39.617,00	38.100,00	44.000,00	5.900,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	796.421,43	763.000,00	746.163,03	-16.836,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	642,00	0,00	14.333,56	14.333,56	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		836.680,43	801.100,00	804.496,59	3.396,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.100.100,15	-1.127.100,00	-1.126.807,26	292,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-107.884,77	-104.400,00	-95.547,30	8.852,70	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	-18.005,70	-14.800,00	-20.685,85	-5.885,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.225.990,62	-1.246.300,00	-1.243.040,41	3.259,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-389.310,19	-445.200,00	-438.543,82	6.656,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	---
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	-16.304,00	-16.300,00	-16.728,00	-428,00	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		-16.304,00	-16.300,00	-16.728,00	-428,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-16.304,00	-16.300,00	-15.228,00	1.072,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.168.587,02	1.225.000,00	1.797.633,19	572.633,19	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	204,80	0,00	182,20	182,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.541.158,23	1.645.000,00	1.636.277,85	-8.722,15	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	245.605,14	150.000,00	147.401,46	-2.598,54	---
07	+ sonstige Erträge	45	52.687,41	44.200,00	43.947,73	-252,27	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.008.242,60	3.064.200,00	3.625.442,43	561.242,43	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.962.928,83	-3.824.300,00	-3.997.619,97	-173.319,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-13.126,42	-18.500,00	-17.216,63	1.283,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-415.161,45	-421.500,00	-389.371,52	32.128,48	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.851,00	-5.700,00	-8.557,00	-2.857,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-360.376,68	-332.200,00	-299.145,54	33.054,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.758.444,38	-4.602.200,00	-4.711.910,66	-109.710,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-750.201,78	-1.538.000,00	-1.086.468,23	451.531,77	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-750.201,78	-1.538.000,00	-1.086.468,23	451.531,77	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-750.900,00	-789.600,00	-789.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.501.101,78	-2.327.600,00	-1.876.068,23	451.531,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.851	-5.700	-8.397	2.697		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	123	0	1.489	-1.489		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.728	-5.700	-6.908	1.208		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.131.150,14	1.225.000,00	1.794.482,19	569.482,19	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	204,80	0,00	182,20	182,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.595.981,00	1.645.000,00	1.694.764,90	49.764,90	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	234.600,74	150.000,00	147.201,46	-2.798,54	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.961.936,68	3.020.000,00	3.636.630,75	616.630,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.002.204,28	-3.813.900,00	-3.998.423,70	-184.523,70	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-12.288,17	-18.100,00	-16.726,11	1.373,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-471.637,59	-421.500,00	-409.797,72	11.702,28	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	-377.774,45	-332.200,00	-299.076,21	33.123,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.863.904,49	-4.585.700,00	-4.724.023,74	-138.323,74	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-901.967,81	-1.565.700,00	-1.087.392,99	478.307,01	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.121,58	-3.200,00	-5.683,27	-2.483,27	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.121,58	-3.200,00	-5.683,27	-2.483,27	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.121,58	-3.200,00	-5.683,27	-2.483,27	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	309.548,54	285.200,00	316.100,71	30.900,71	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	277.362,04	330.000,00	275.500,73	-54.499,27	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	33.567,60	28.100,00	31.164,75	3.064,75	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	111.870,66	71.500,00	68.801,00	-2.699,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		732.348,84	714.800,00	691.567,19	-23.232,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.129.185,20	-3.194.200,00	-3.169.093,66	25.106,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-323.648,59	-579.900,00	-542.868,95	37.031,05	-28.911,01
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-26.286,00	-27.400,00	-6.528,13	20.871,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-74.882,93	-93.200,00	-77.461,25	15.738,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.599.002,72	-3.939.700,00	-3.840.951,99	98.748,01	-28.911,01
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.866.653,88	-3.224.900,00	-3.149.384,80	75.515,20	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.866.653,88	-3.224.900,00	-3.149.384,80	75.515,20	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.106.800,00	-1.126.500,00	-1.126.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.973.453,88	-4.351.400,00	-4.275.884,80	75.515,20	-28.911,01

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-26.286	-27.400	-6.528	-20.872		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	203	200	576	-376		
	Nettoabschreibungsaufwand	-26.083	-27.200	-5.952	-21.248		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	309.345,54	285.000,00	315.524,71	30.524,71	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	282.591,64	330.000,00	278.000,17	-51.999,83	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	33.909,60	28.100,00	30.172,75	2.072,75	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		625.846,78	643.100,00	623.697,63	-19.402,37	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.128.016,54	-3.194.200,00	-3.169.222,40	24.977,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-561.374,13	-579.900,00	-530.589,26	49.310,74	-28.911,01
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-96.290,54	-93.200,00	-85.177,10	8.022,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.830.681,21	-3.912.300,00	-3.829.988,76	82.311,24	-28.911,01
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.204.834,43	-3.269.200,00	-3.206.291,13	62.908,87	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	8.021,00	8.021,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	8.021,00	8.021,00	---
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	-2.179,57	-28.000,00	-11.680,35	16.319,65	-25.000,00
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		-2.179,57	-28.000,00	-11.680,35	16.319,65	-25.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.179,57	-28.000,00	-3.659,35	24.340,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	109.906,06	36.100,00	145.813,40	109.713,40	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	158.758,36	130.000,00	186.678,30	56.678,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	44.967,40	17.200,00	18.940,46	1.740,46	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		313.631,82	183.300,00	351.432,16	168.132,16	---
11	Personalaufwendungen	50	-778.039,04	-795.100,00	-823.936,63	-28.836,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-62.335,45	-72.700,00	-74.806,27	-2.106,27	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-343.268,24	-724.100,00	-625.155,96	98.944,04	-150.089,81
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.366,00	-4.900,00	-5.945,16	-1.045,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-925.490,09	-1.160.500,00	-1.209.288,31	-48.788,31	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-18.970,93	-19.200,00	-25.807,98	-6.607,98	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.133.469,75	-2.776.500,00	-2.764.940,31	11.559,69	-150.089,81
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.819.837,93	-2.593.200,00	-2.413.508,15	179.691,85	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.819.837,93	-2.593.200,00	-2.413.508,15	179.691,85	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-584.300,00	-588.000,00	-588.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.404.137,93	-3.181.200,00	-3.001.508,15	179.691,85	-150.089,81

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.366	-4.900	-5.363	463		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.000	1.000	499	501		
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.366	-3.900	-4.864	964		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	110.406,06	35.100,00	143.814,40	108.714,40	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	162.615,69	130.000,00	186.825,30	56.825,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		273.021,75	165.100,00	330.639,70	165.539,70	---
10	Personalauszahlungen	70	-737.478,41	-752.400,00	-774.837,09	-22.437,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-58.167,52	-71.000,00	-73.083,28	-2.083,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-373.417,84	-724.100,00	-613.857,93	110.242,07	-150.089,81
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-941.590,09	-1.160.500,00	-1.178.738,31	-18.238,31	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-24.095,77	-19.200,00	-26.774,52	-7.574,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.134.749,63	-2.727.200,00	-2.667.291,13	59.908,87	-150.089,81
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.861.727,88	-2.562.100,00	-2.336.651,43	225.448,57	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-152.700,00	-34.772,25	117.927,75	-113.890,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-152.700,00	-34.772,25	117.927,75	-113.890,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-152.700,00	-34.772,25	117.927,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 31-35 Soziale Hilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	40.702.197,51	42.550.200,00	43.102.291,74	552.091,74	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	14.659.568,84	14.417.100,00	15.205.661,18	788.561,18	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.403.657,10	3.239.600,00	2.760.748,26	-478.851,74	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	44.254,73	200,00	2.600,00	2.400,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	154.677.837,54	156.189.400,00	143.477.018,42	-12.712.381,58	---
07	+ sonstige Erträge	45	604.884,33	1.056.600,00	1.320.677,28	264.077,28	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		213.092.400,05	217.453.100,00	205.868.996,88	-11.584.103,12	---
11	Personalaufwendungen	50	-26.693.729,17	-26.703.000,00	-26.746.971,34	-43.971,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.481.744,09	-4.109.200,00	-4.306.335,27	-197.135,27	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.345.732,27	-6.511.500,00	-3.917.407,29	2.594.092,71	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-655.190,68	-434.500,00	-1.189.776,32	-755.276,32	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-186.457.609,52	-190.358.700,00	-186.708.672,27	3.650.027,73	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-101.680.098,23	-101.649.800,00	-101.048.473,70	601.326,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-326.314.103,96	-329.766.700,00	-323.917.636,19	5.849.063,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-113.221.703,91	-112.313.600,00	-118.048.639,31	-5.735.039,31	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-113.221.703,91	-112.313.600,00	-118.048.639,31	-5.735.039,31	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.564.239,13	-5.902.300,00	-5.902.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-117.785.943,04	-118.215.900,00	-123.950.939,31	-5.735.039,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-542.301	-434.500	-1.007.419	572.919		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.133	5.100	5.345	-245		
	Nettoabschreibungsaufwand	-537.168	-429.400	-1.002.074	572.674		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	42.819.716,09	42.548.800,00	42.618.402,18	69.602,18	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	14.490.904,84	14.417.100,00	15.281.062,08	863.962,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.174.889,52	3.239.600,00	2.586.899,47	-652.700,53	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	41.648,49	200,00	2.665,34	2.465,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	153.567.867,59	156.189.400,00	142.527.474,79	-13.661.925,21	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	883,00	1.100,00	870,03	-229,97	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		213.095.909,53	216.396.200,00	203.017.373,89	-13.378.826,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-23.881.404,85	-24.281.200,00	-24.260.228,08	20.971,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.180.403,60	-4.013.700,00	-4.203.871,61	-190.171,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.087.234,27	-6.511.500,00	-3.988.278,50	2.523.221,50	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-186.025.837,15	-190.358.700,00	-187.653.921,29	2.704.778,71	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-101.665.664,99	-101.649.800,00	-101.113.437,81	536.362,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-322.840.544,86	-326.814.900,00	-321.219.737,29	5.595.162,71	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-109.744.635,33	-110.418.700,00	-118.202.363,40	-7.783.663,40	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-72.587,44	-26.542,00	-1.053,65	25.488,35	-5.442,00
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	-39.786,00	0,00	39.786,00	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		-72.587,44	-66.328,00	-1.053,65	65.274,35	-5.442,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-72.587,44	-66.328,00	-1.053,65	65.274,35	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	513.947,06	7.150.700,00	6.952.369,48	-198.330,52	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	30.458,31	60.000,00	62.944,93	2.944,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	741,32	0,00	22.540,80	22.540,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		545.146,69	7.210.700,00	7.037.855,21	-172.844,79	---
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	-82.099,50	0,00	-89.648,25	-89.648,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.056.806,57	-17.312.800,00	-17.054.670,55	258.129,45	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.096,20	-1.000,00	-710,39	289,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-17.145.002,27	-17.313.800,00	-17.145.029,19	168.770,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-16.599.855,58	-10.103.100,00	-10.107.173,98	-4.073,98	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-16.599.855,58	-10.103.100,00	-10.107.173,98	-4.073,98	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-16.599.855,58	-10.103.100,00	-10.107.173,98	-4.073,98	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	571.142,55	7.150.700,00	6.927.277,11	-223.422,89	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	30.458,31	60.000,00	63.043,18	3.043,18	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		601.600,86	7.210.700,00	6.990.320,29	-220.379,71	---
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	-16.967.617,25	-17.312.800,00	-17.225.770,56	87.029,44	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.434,07	-1.000,00	-360,00	640,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.970.051,32	-17.313.800,00	-17.226.130,56	87.669,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-16.368.450,46	-10.103.100,00	-10.235.810,27	-132.710,27	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.548.613,53	1.231.700,00	1.148.668,54	-83.031,46	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.527,42	0,00	862,65	862,65	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.556.140,95	1.231.700,00	1.149.531,19	-82.168,81	---
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	-23.963,13	0,00	-1.402,65	-1.402,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.401.506,67	-17.864.500,00	-16.244.625,40	1.619.874,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-285,72	-3.000,00	-1.669,25	1.330,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-16.425.755,52	-17.867.500,00	-16.247.697,30	1.619.802,70	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-14.869.614,57	-16.635.800,00	-15.098.166,11	1.537.633,89	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-14.869.614,57	-16.635.800,00	-15.098.166,11	1.537.633,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-14.869.614,57	-16.635.800,00	-15.098.166,11	1.537.633,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.347.070,33	1.231.700,00	1.291.649,84	59.949,84	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.347.070,33	1.231.700,00	1.291.649,84	59.949,84	---
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	-16.370.037,50	-17.864.500,00	-16.305.355,27	1.559.144,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-3.000,00	-665,49	2.334,51	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.370.037,50	-17.867.500,00	-16.306.020,76	1.561.479,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.022.967,17	-16.635.800,00	-15.014.370,92	1.621.429,08	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	10.555.936,05	4.206.200,00	4.194.318,49	-11.881,51	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	175.000,00	175.000,00	319.293,04	144.293,04	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		10.730.936,05	4.381.200,00	4.513.611,53	132.411,53	---
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	-115,20	0,00	-2.856,66	-2.856,66	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-75.134.181,34	-79.647.800,00	-79.381.071,17	266.728,83	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.440,10	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-75.143.736,64	-79.647.800,00	-79.383.927,83	263.872,17	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-64.412.800,59	-75.266.600,00	-74.870.316,30	396.283,70	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-64.412.800,59	-75.266.600,00	-74.870.316,30	396.283,70	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-64.412.800,59	-75.266.600,00	-74.870.316,30	396.283,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	10.547.235,54	4.206.200,00	4.168.758,69	-37.441,31	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	276.142,69	175.000,00	218.150,35	43.150,35	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.823.378,23	4.381.200,00	4.386.909,04	5.709,04	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-75.127.370,93	-79.647.800,00	-79.357.632,73	290.167,27	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-75.127.370,93	-79.647.800,00	-79.357.632,73	290.167,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-64.303.992,70	-75.266.600,00	-74.970.723,69	295.876,31	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.670,48	12.800,00	13.094,14	294,14	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.670,48	12.800,00	13.094,14	294,14	---
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	-4.272.192,98	-4.261.000,00	-3.793.440,56	467.559,44	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.272.192,98	-4.261.000,00	-3.793.440,56	467.559,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.258.522,50	-4.248.200,00	-3.780.346,42	467.853,58	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.258.522,50	-4.248.200,00	-3.780.346,42	467.853,58	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.258.522,50	-4.248.200,00	-3.780.346,42	467.853,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	16.550,48	12.800,00	16.974,14	4.174,14	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		16.550,48	12.800,00	16.974,14	4.174,14	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.583.955,43	-4.261.000,00	-4.359.805,28	-98.805,28	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.583.955,43	-4.261.000,00	-4.359.805,28	-98.805,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.567.404,95	-4.248.200,00	-4.342.831,14	-94.631,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.842,48	33.000,00	16.734,09	-16.265,91	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.875,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		15.717,48	33.000,00	16.734,09	-16.265,91	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.291.277,90	-1.536.100,00	-1.431.976,43	104.123,57	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-49.943,68	0,00	-2.437,80	-2.437,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.343.096,58	-1.536.100,00	-1.434.414,23	101.685,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.327.379,10	-1.503.100,00	-1.417.680,14	85.419,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.327.379,10	-1.503.100,00	-1.417.680,14	85.419,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.327.379,10	-1.503.100,00	-1.417.680,14	85.419,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	15.031,38	33.000,00	16.400,60	-16.599,40	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		15.031,38	33.000,00	16.400,60	-16.599,40	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.290.021,42	-1.536.100,00	-1.460.169,79	75.930,21	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-49.943,68	0,00	-2.437,80	-2.437,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.339.965,10	-1.536.100,00	-1.462.607,59	73.492,41	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.324.933,72	-1.503.100,00	-1.446.206,99	56.893,01	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	764.024,32	830.000,00	799.632,15	-30.367,85	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	37.857.113,64	38.841.400,00	29.461.596,52	-9.379.803,48	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		38.621.137,96	39.671.400,00	30.261.228,67	-9.410.171,33	---
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	-135,00	0,00	-112,48	-112,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-38.612.749,23	-39.671.400,00	-40.177.622,50	-506.222,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-380,80	0,00	-621,35	-621,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-38.613.265,03	-39.671.400,00	-40.178.356,33	-506.956,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		7.872,93	0,00	-9.917.127,66	-9.917.127,66	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		7.872,93	0,00	-9.917.127,66	-9.917.127,66	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		7.872,93	0,00	-9.917.127,66	-9.917.127,66	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	770.010,74	830.000,00	809.693,98	-20.306,02	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	37.535.347,41	38.841.400,00	29.753.994,68	-9.087.405,32	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.305.358,15	39.671.400,00	30.563.688,66	-9.107.711,34	---
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	-38.606.140,35	-39.671.400,00	-40.184.156,03	-512.756,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-380,80	0,00	-621,35	-621,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-38.606.521,15	-39.671.400,00	-40.184.777,38	-513.377,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-301.163,00	0,00	-9.621.088,72	-9.621.088,72	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	76.397.070,56	82.322.300,00	82.686.814,77	364.514,77	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		76.397.070,56	82.322.300,00	82.686.814,77	364.514,77	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-16.296,39	-10.000,00	-8.412,68	1.587,32	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-16.296,39	-10.000,00	-8.412,68	1.587,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		76.380.774,17	82.312.300,00	82.678.402,09	366.102,09	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		76.380.774,17	82.312.300,00	82.678.402,09	366.102,09	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		76.380.774,17	82.312.300,00	82.678.402,09	366.102,09	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	75.397.070,56	82.322.300,00	82.686.814,77	364.514,77	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		75.397.070,56	82.322.300,00	82.686.814,77	364.514,77	---
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	-16.296,39	-10.000,00	-8.412,68	1.587,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.296,39	-10.000,00	-8.412,68	1.587,32	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		75.380.774,17	82.312.300,00	82.678.402,09	366.102,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	218.366,88	190.000,00	231.079,95	41.079,95	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	498,78	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.158.392,83	1.040.500,00	1.399.009,39	358.509,39	---
07	+ sonstige Erträge	45	345.102,20	684.500,00	781.970,31	97.470,31	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.722.360,69	1.915.000,00	2.412.059,65	497.059,65	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.818.717,51	-10.879.700,00	-10.797.035,46	82.664,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.734.951,32	-2.687.400,00	-2.635.218,89	52.181,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-286.394,16	-372.900,00	-303.509,09	69.390,91	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.543,60	-200,00	-6.057,00	-5.857,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-212.909,77	-245.400,00	-246.887,14	-1.487,14	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-14.054.516,36	-14.185.600,00	-13.988.707,58	196.892,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-12.332.155,67	-12.270.600,00	-11.576.647,93	693.952,07	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-12.332.155,67	-12.270.600,00	-11.576.647,93	693.952,07	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-932.063,93	-1.081.700,00	-1.081.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-13.264.219,60	-13.352.300,00	-12.658.347,93	693.952,07	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.544	-200	-6.057	5.857		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.544	-200	-6.057	5.857		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	218.366,88	190.000,00	231.079,95	41.079,95	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	498,78	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.158.392,83	1.040.500,00	1.399.009,39	358.509,39	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	483,00	0,00	300,00	300,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.377.741,49	1.230.500,00	1.630.389,34	399.889,34	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.107.607,46	-9.294.500,00	-9.306.578,09	-12.078,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.551.848,50	-2.624.900,00	-2.572.215,05	52.684,95	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-273.818,31	-372.900,00	-286.055,49	86.844,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-274.949,64	-245.400,00	-239.873,56	5.526,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.208.223,91	-12.537.700,00	-12.404.722,19	132.977,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.830.482,42	-11.307.200,00	-10.774.332,85	532.867,15	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.556,81	-10.800,00	-604,65	10.195,35	-3.000,00
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		-1.556,81	-10.800,00	-604,65	10.195,35	-3.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.556,81	-10.800,00	-604,65	10.195,35	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	35.078.433,30	36.173.000,00	36.757.987,78	584.987,78	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	48.182,44	0,00	1.326.366,13	1.326.366,13	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		35.126.615,74	36.173.000,00	38.084.353,91	1.911.353,91	---
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	-584,49	-584,49	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-89.848.855,07	-89.931.400,00	-89.417.738,75	513.661,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-89.848.855,07	-89.931.400,00	-89.418.323,24	513.076,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-54.722.239,33	-53.758.400,00	-51.333.969,33	2.424.430,67	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-54.722.239,33	-53.758.400,00	-51.333.969,33	2.424.430,67	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-54.722.239,33	-53.758.400,00	-51.333.969,33	2.424.430,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	37.017.458,28	36.173.000,00	37.164.775,96	991.775,96	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	48.182,44	0,00	1.326.915,21	1.326.915,21	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.065.640,72	36.173.000,00	38.491.691,17	2.318.691,17	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-584,49	-584,49	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-89.832.407,94	-89.931.400,00	-89.220.446,32	710.953,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-89.832.407,94	-89.931.400,00	-89.221.030,81	710.369,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-52.766.767,22	-53.758.400,00	-50.729.339,64	3.029.060,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	31.617,66	31.617,66	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	31.617,66	31.617,66	---
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	5.804,48	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.370.708,58	-1.350.000,00	-1.355.118,04	-5.118,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.364.904,10	-1.350.000,00	-1.355.118,04	-5.118,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.364.904,10	-1.350.000,00	-1.323.500,38	26.499,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.364.904,10	-1.350.000,00	-1.323.500,38	26.499,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.364.904,10	-1.350.000,00	-1.323.500,38	26.499,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	31.617,66	31.617,66	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	31.617,66	31.617,66	---
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	5.804,48	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.347.056,38	-1.350.000,00	-1.387.245,24	-37.245,24	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.341.251,90	-1.350.000,00	-1.387.245,24	-37.245,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.341.251,90	-1.350.000,00	-1.355.627,58	-5.627,58	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.302.983,54	4.461.000,00	4.351.703,94	-109.296,06	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	212.281,60	220.000,00	217.006,00	-2.994,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.515.265,14	4.681.000,00	4.568.709,94	-112.290,06	---
11	Personalaufwendungen	50	-86.251,88	-102.600,00	-105.660,77	-3.060,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.266,86	-11.500,00	2.402,77	13.902,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.095.098,60	-2.896.000,00	-2.542.049,58	353.950,42	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.331.647,80	-2.344.200,00	-2.489.337,45	-145.137,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.515.265,14	-5.354.300,00	-5.134.645,03	219.654,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		0,00	-673.300,00	-565.935,09	107.364,91	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		0,00	-673.300,00	-565.935,09	107.364,91	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		0,00	-673.300,00	-565.935,09	107.364,91	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	4.399.943,56	4.461.000,00	3.430.758,14	-1.030.241,86	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	212.281,60	220.000,00	217.006,00	-2.994,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.612.225,16	4.681.000,00	3.647.764,14	-1.033.235,86	---
10	Personalauszahlungen	70	-86.251,88	-102.600,00	-105.660,77	-3.060,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.116,78	-11.500,00	-709,99	10.790,01	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.114.841,02	-2.896.000,00	-2.559.173,16	336.826,84	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.343.154,35	-2.344.200,00	-2.502.323,48	-158.123,48	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.546.364,03	-5.354.300,00	-5.167.867,40	186.432,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		65.861,13	-673.300,00	-1.520.103,26	-846.803,26	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.101.463,45	10.829.600,00	10.079.123,83	-750.476,17	---
07	+ sonstige Erträge	45	98.590,94	146.100,00	237.339,16	91.239,16	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		10.200.054,39	10.975.700,00	10.316.462,99	-659.237,01	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.966.711,23	-9.955.700,00	-10.074.681,44	-118.981,44	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-961.639,77	-626.000,00	-906.685,40	-280.685,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.077.889,04	-4.122.900,00	-4.363.939,35	-241.039,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-15.006.240,04	-14.704.600,00	-15.345.306,19	-640.706,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.806.185,65	-3.728.900,00	-5.028.843,20	-1.299.943,20	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.806.185,65	-3.728.900,00	-5.028.843,20	-1.299.943,20	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-233.000,00	-237.400,00	-237.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.039.185,65	-3.966.300,00	-5.266.243,20	-1.299.943,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.074.318,47	10.829.600,00	10.104.493,98	-725.106,02	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.074.318,47	10.829.600,00	10.104.493,98	-725.106,02	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.360.082,66	-9.590.600,00	-9.549.262,27	41.337,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-896.341,91	-611.700,00	-885.562,58	-273.862,58	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.074.434,54	-4.122.900,00	-4.415.999,28	-293.099,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.330.859,11	-14.325.200,00	-14.850.824,13	-525.624,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.256.540,64	-3.495.600,00	-4.746.330,15	-1.250.730,15	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	697.627,41	543.000,00	285.063,25	-257.936,75	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.328.170,45	2.100.000,00	1.661.373,18	-438.626,82	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	22.199.226,87	16.150.000,00	13.226.011,73	-2.923.988,27	---
07	+ sonstige Erträge	45	16.271,97	35.400,00	63.721,49	28.321,49	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		24.241.296,70	18.828.400,00	15.236.169,65	-3.592.230,35	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.359.248,27	-1.122.100,00	-1.065.530,41	56.569,59	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-158.940,53	-146.800,00	-143.519,78	3.280,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.954.396,19	-5.908.200,00	-3.130.111,86	2.778.088,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-260.698,80	-154.800,00	-721.926,99	-567.126,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.201.081,93	-10.593.900,00	-10.310.982,05	282.917,95	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.472.558,94	-3.479.700,00	-2.982.664,38	497.035,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-27.406.924,66	-21.405.500,00	-18.354.735,47	3.050.764,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.165.627,96	-2.577.100,00	-3.118.565,82	-541.465,82	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.165.627,96	-2.577.100,00	-3.118.565,82	-541.465,82	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.351.300,00	-3.276.100,00	-3.276.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.516.927,96	-5.853.200,00	-6.394.665,82	-541.465,82	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-260.440	-154.800	-721.333	566.533		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-260.440	-154.800	-721.333	566.533		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	676.242,55	543.000,00	253.481,74	-289.518,26	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.234.902,53	2.100.000,00	1.551.336,78	-548.663,22	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	22.355.926,87	16.150.000,00	12.069.311,73	-4.080.688,27	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	170,03	170,03	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		24.267.071,95	18.793.000,00	13.874.300,28	-4.918.699,72	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.259.025,26	-1.034.600,00	-982.353,75	52.246,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-148.213,66	-143.300,00	-139.698,54	3.601,46	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.559.642,74	-5.908.200,00	-3.377.080,02	2.531.119,98	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.316.552,04	-10.593.900,00	-10.323.513,36	270.386,64	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.563.954,68	-3.479.700,00	-3.088.394,07	391.305,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-27.847.388,38	-21.159.700,00	-17.911.039,74	3.248.660,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.580.316,43	-2.366.700,00	-4.036.739,46	-1.670.039,46	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-71.030,63	-6.000,00	0,00	6.000,00	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	-39.786,00	0,00	39.786,00	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		-71.030,63	-45.786,00	0,00	45.786,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-71.030,63	-45.786,00	0,00	45.786,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.691,00	5.900,00	12.391,00	6.491,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.075.486,65	1.139.500,00	1.099.315,82	-40.184,18	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.455,50	200,00	2.600,00	2.400,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	252.228,67	266.300,00	294.846,08	28.546,08	---
07	+ sonstige Erträge	45	72.825,61	46.300,00	61.888,50	15.588,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.409.687,43	1.458.200,00	1.471.041,40	12.841,40	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.801.665,25	-1.788.300,00	-1.807.384,36	-19.084,36	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-58.621,52	-45.800,00	-43.997,70	1.802,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.332,73	-137.700,00	-453.748,47	-316.048,47	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.134,45	-5.200,00	-15.384,46	-10.184,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.030.057,75	-1.291.100,00	-1.096.399,20	194.700,80	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-113.245,79	-69.000,00	-168.614,93	-99.614,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.018.057,49	-3.337.100,00	-3.585.529,12	-248.429,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.608.370,06	-1.878.900,00	-2.114.487,72	-235.587,72	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.608.370,06	-1.878.900,00	-2.114.487,72	-235.587,72	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-854.575,20	-1.092.700,00	-1.092.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.462.945,26	-2.971.600,00	-3.207.187,72	-235.587,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.691	-5.200	-5.693	493		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.133	5.100	5.345	-245		
	Nettoabschreibungsaufwand	-558	-100	-348	248		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.640,30	4.500,00	9.559,70	5.059,70	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	939.986,99	1.139.500,00	1.035.503,43	-103.996,57	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.655,50	200,00	2.400,00	2.200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	251.873,67	266.300,00	295.201,08	28.901,08	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.201.156,46	1.410.500,00	1.342.664,21	-67.835,79	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.764.256,23	-1.761.300,00	-1.767.219,69	-5.919,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-54.636,02	-44.700,00	-42.792,85	1.907,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-160.292,76	-137.700,00	-265.704,98	-128.004,98	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.102.870,38	-1.291.100,00	-1.130.018,42	161.081,58	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-62.473,46	-69.000,00	-163.399,14	-94.399,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.144.528,85	-3.303.800,00	-3.369.135,08	-65.335,08	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.943.372,39	-1.893.300,00	-2.026.470,87	-133.170,87	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-3.900,00	0,00	3.900,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsopferversorge u. ähnl. Maßn.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	405.358,80	347.700,00	402.504,93	54.804,93	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.512.357,69	3.418.500,00	2.797.965,85	-620.534,15	---
07	+ sonstige Erträge	45	19.174,98	43.000,00	44.940,02	1.940,02	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.936.891,47	3.809.200,00	3.245.410,80	-563.789,20	---
11	Personalaufwendungen	50	-419.745,61	-405.500,00	-377.690,73	27.809,27	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-189.949,83	-182.000,00	-176.629,90	5.370,10	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-400,00	-2.248,62	-1.848,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.682.955,68	-3.683.400,00	-3.492.206,92	191.193,08	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.506,96	-5.200,00	-5.021,95	178,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.297.158,08	-4.276.500,00	-4.053.798,12	222.701,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-360.266,61	-467.300,00	-808.387,32	-341.087,32	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-360.266,61	-467.300,00	-808.387,32	-341.087,32	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-29.500,00	-29.800,00	-29.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-389.766,61	-497.100,00	-838.187,32	-341.087,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsopferversorge u. ähnl. Maßn.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	406.936,52	347.700,00	403.102,49	55.402,49	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.525.398,84	3.418.500,00	2.782.716,37	-635.783,63	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.932.335,36	3.766.200,00	3.185.818,86	-580.381,14	---
10	Personalauszahlungen	70	-301.696,49	-298.500,00	-277.943,40	20.556,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-177.314,50	-177.800,00	-172.483,73	5.316,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-400,00	-1.104,31	-704,31	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.661.966,91	-3.683.400,00	-3.500.584,10	182.815,90	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.711,31	-5.200,00	-5.773,81	-573,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.149.689,21	-4.165.300,00	-3.957.889,35	207.410,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-217.353,85	-399.100,00	-772.070,49	-372.970,49	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	97.216,00	730.900,00	789.212,16	58.312,16	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	913,47	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	78.051,83	0,00	42.694,57	42.694,57	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		176.181,30	730.900,00	831.906,73	101.006,73	---
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	-397,27	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-378,00	-400,00	-78.051,83	-77.651,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.579.039,63	-4.483.500,00	-4.395.390,76	88.109,24	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-78.056,83	0,00	78.050,83	78.050,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.657.871,73	-4.483.900,00	-4.395.391,76	88.508,24	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.481.690,43	-3.753.000,00	-3.563.485,03	189.514,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.481.690,43	-3.753.000,00	-3.563.485,03	189.514,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-54.700,00	-56.300,00	-56.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.536.390,43	-3.809.300,00	-3.619.785,03	189.514,97	0,00
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €	
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen		-378	-400	0	-400	
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0	0	0	0	
	Nettoabschreibungsaufwand		-378	-400	0	-400	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	97.216,00	730.900,00	814.599,21	83.699,21	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	913,47	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	42.694,57	42.694,57	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		98.129,47	730.900,00	857.293,78	126.393,78	---
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	-397,27	0,00	-397,27	-397,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.652.331,58	-4.483.500,00	-4.470.574,57	12.925,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.652.728,85	-4.483.500,00	-4.470.971,84	12.528,16	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.554.599,38	-3.752.600,00	-3.613.678,06	138.921,94	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	18.162,91	55.400,00	56.709,19	1.309,19	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		18.162,91	55.400,00	56.709,19	1.309,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-655.960,12	-810.500,00	-855.024,03	-44.524,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-175.598,37	-234.400,00	-204.763,30	29.636,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-129,60	-4.300,00	19.174,53	23.474,53	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-360,00	0,00	-360,00	-360,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-10.765,22	-14.200,00	-6.842,56	7.357,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-842.813,31	-1.063.400,00	-1.047.815,36	15.584,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-824.650,40	-1.008.000,00	-991.106,17	16.893,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-824.650,40	-1.008.000,00	-991.106,17	16.893,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.900,00	-28.400,00	-28.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-831.550,40	-1.036.400,00	-1.019.506,17	16.893,83	0,00
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €	
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen		-360	0	-360	360	
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0	0	0	0	
	Nettoabschreibungsaufwand		-360	0	-360	360	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-544.929,48	-671.700,00	-736.213,93	-64.513,93	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-163.694,61	-228.900,00	-200.427,85	28.472,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-129,60	-4.300,00	-943,87	3.356,13	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	-6.733,65	-14.200,00	-12.050,61	2.149,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-715.487,34	-919.100,00	-949.636,26	-30.536,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-715.487,34	-919.100,00	-949.636,26	-30.536,26	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.442,00	0,00	2.442,00	-2.442,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-2.442,00	0,00	2.442,00	-2.442,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-2.442,00	0,00	2.442,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.845,48	15.000,00	17.882,58	2.882,58	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.845,48	15.000,00	17.882,58	2.882,58	---
11	Personalaufwendungen	50	-496.494,24	-493.400,00	-509.051,82	-15.651,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-65.948,97	-61.300,00	-67.659,51	-6.359,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-858,57	-3.100,00	9.453,46	12.553,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-86,00	-86,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.834,37	-6.200,00	-9.388,36	-3.188,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-571.136,15	-564.000,00	-576.732,23	-12.732,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-564.290,67	-549.000,00	-558.849,65	-9.849,65	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-564.290,67	-549.000,00	-558.849,65	-9.849,65	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.900,00	-12.500,00	-12.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-576.190,67	-561.500,00	-571.349,65	-9.849,65	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	-86	86		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	-86	86		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-453.798,54	-456.100,00	-452.694,78	3.405,22	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-61.372,62	-59.800,00	-65.970,25	-6.170,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-897,49	-3.100,00	-229,34	2.870,66	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.652,87	-6.200,00	-9.811,59	-3.611,59	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-524.721,52	-525.200,00	-528.705,96	-3.505,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-524.721,52	-525.200,00	-528.705,96	-3.505,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-800,00	-449,00	351,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-800,00	-449,00	351,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-800,00	-449,00	351,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	997.506,79	989.400,00	959.916,91	-29.483,09	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.810,57	11.000,00	12.549,68	1.549,68	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.002.317,36	1.000.400,00	972.466,59	-27.933,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-134.088,66	-132.600,00	-126.725,09	5.874,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-47.607,13	-46.800,00	-49.064,49	-2.264,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.358,17	-44.300,00	-41.945,66	2.354,34	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-763.449,59	-904.900,00	-739.246,60	165.653,40	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-19.813,81	-17.900,00	-18.882,70	-982,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.002.317,36	-1.146.500,00	-975.864,54	170.635,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		0,00	-146.100,00	-3.397,95	142.702,05	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		0,00	-146.100,00	-3.397,95	142.702,05	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		0,00	-146.100,00	-3.397,95	142.702,05	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.079.091,07	989.400,00	967.629,22	-21.770,78	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.079.091,07	989.400,00	967.629,22	-21.770,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-104.712,39	-105.100,00	-99.357,28	5.742,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-44.464,84	-45.700,00	-47.977,17	-2.277,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-37.320,65	-44.300,00	-37.256,10	7.043,90	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-767.954,23	-904.900,00	-747.542,73	157.357,27	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.968,32	-17.900,00	-38.076,32	-20.176,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-969.420,43	-1.117.900,00	-970.209,60	147.690,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		109.670,64	-128.500,00	-2.580,38	125.919,62	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	96.954,02	62.000,00	66.909,98	4.909,98	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	59,26	-40,74	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	42.799,23	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.704.192,09	2.865.800,00	2.858.094,05	-7.705,95	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.955,93	19.900,00	20.272,90	372,90	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.856.901,27	2.947.800,00	2.945.336,19	-2.463,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-954.846,40	-1.012.600,00	-1.028.187,23	-15.587,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-88.486,65	-78.700,00	-78.796,30	-96,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-59.598,72	-29.100,00	-16.874,35	12.225,65	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-273.888,00	-273.900,00	-273.890,00	10,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.343.016,13	-6.212.300,00	-6.048.406,06	163.893,94	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-48.863,16	-49.700,00	-48.237,45	1.462,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-7.768.699,06	-7.656.300,00	-7.494.391,39	161.908,61	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.911.797,79	-4.708.500,00	-4.549.055,20	159.444,80	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.911.797,79	-4.708.500,00	-4.549.055,20	159.444,80	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-90.300,00	-87.400,00	-87.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.002.097,79	-4.795.900,00	-4.636.455,20	159.444,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-273.888	-273.900	-273.890	-10		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-273.888	-273.900	-273.890	-10		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	91.090,06	62.000,00	66.808,28	4.808,28	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	59,26	-40,74	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	39.992,99	0,00	265,34	265,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.750.656,34	2.865.800,00	2.863.421,03	-2.378,97	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	400,00	1.100,00	400,00	-700,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.882.139,39	2.929.000,00	2.930.953,91	1.953,91	---
10	Personalauszahlungen	70	-899.044,46	-966.200,00	-982.944,12	-16.744,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-82.516,94	-76.900,00	-76.743,59	156,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-52.618,67	-29.100,00	-18.797,13	10.302,87	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.469.982,59	-6.212.300,00	-6.029.040,80	183.259,20	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-59.112,91	-49.700,00	-17.547,07	32.152,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.563.275,57	-7.334.200,00	-7.125.072,71	209.127,29	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.681.136,18	-4.405.200,00	-4.194.118,80	211.081,20	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	26.142.971,54	28.096.000,00	30.458.812,95	2.362.812,95	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.327.325,01	6.085.100,00	6.576.487,52	491.387,52	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.241.417,73	5.300.000,00	5.318.295,47	18.295,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	14.664.009,72	14.871.400,00	12.989.888,41	-1.881.511,59	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	21.956.286,27	20.675.400,00	19.571.912,16	-1.103.487,84	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.414.963,50	1.361.800,00	1.691.940,60	330.140,60	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		74.746.973,77	76.389.700,00	76.607.337,11	217.637,11	---
11	Personalaufwendungen	50	-59.204.496,90	-61.775.700,00	-61.778.764,29	-3.064,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.062.838,12	-1.110.700,00	-1.173.735,10	-63.035,10	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.672.778,63	-5.387.398,57	-4.985.780,46	401.618,11	-163.593,17
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.286.144,52	-1.685.200,00	-2.402.476,35	-717.276,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-122.493.901,37	-125.874.544,04	-123.444.654,59	2.429.889,45	-800.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.339.386,52	-4.343.300,00	-5.150.110,58	-806.810,58	-32.396,91
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-194.059.546,06	-200.176.842,61	-198.935.521,37	1.241.321,24	-995.990,08
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-119.312.572,29	-123.787.142,61	-122.328.184,26	1.458.958,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-119.312.572,29	-123.787.142,61	-122.328.184,26	1.458.958,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.335.116,59	-8.365.100,00	-8.365.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-127.647.688,88	-132.152.242,61	-130.693.284,26	1.458.958,35	-995.990,08

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.985.959	-1.685.200	-1.979.914	294.714		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	591.073	532.400	535.638	-3.238		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.394.887	-1.152.800	-1.444.276	291.476		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	26.040.152,66	28.037.900,00	31.512.621,93	3.474.721,93	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	4.642.316,49	6.085.100,00	7.145.012,85	1.059.912,85	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.650.485,64	5.300.000,00	4.959.242,96	-340.757,04	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	15.014.391,91	14.871.400,00	12.980.145,16	-1.891.254,84	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	22.333.194,17	20.675.400,00	20.691.957,12	16.557,12	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		72.680.540,87	74.969.800,00	77.288.980,02	2.319.180,02	---
10	Personalauszahlungen	70	-58.561.062,46	-61.119.700,00	-61.009.923,73	109.776,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-991.563,24	-1.085.100,00	-1.149.816,81	-64.716,81	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.586.098,00	-5.387.398,57	-5.268.068,61	119.329,96	-163.593,17
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-123.088.961,69	-125.874.544,04	-123.488.165,05	2.386.378,99	-800.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.863.693,86	-4.343.300,00	-4.425.132,25	-81.832,25	-32.396,91
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-192.091.379,25	-197.810.042,61	-195.341.106,45	2.468.936,16	-995.990,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-119.410.838,38	-122.840.242,61	-118.052.126,43	4.788.116,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.965.184,50	1.590.340,60	481.026,46	-1.109.314,14	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.965.184,50	1.590.340,60	481.026,46	-1.109.314,14	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.944.340,69	-4.943.259,37	-1.654.643,50	3.288.615,87	-3.390.132,67
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	-481.547,37	-1.369.351,80	-557.887,61	811.464,19	-614.114,09
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-772.800,46	0,00	-288.187,64	-288.187,64	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-4.198.688,52	-6.312.611,17	-2.500.718,75	3.811.892,42	-4.004.246,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.233.504,02	-4.722.270,57	-2.019.692,29	2.702.578,28	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.167.722,08	1.842.700,00	1.855.091,26	12.391,26	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	911.884,29	765.600,00	810.583,06	44.983,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	40,00	40,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	423,89	100,00	443,70	343,70	---
07	+ sonstige Erträge	45	10.867,79	16.400,00	16.518,41	118,41	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.090.898,05	2.624.800,00	2.682.676,43	57.876,43	---
11	Personalaufwendungen	50	-541.141,25	-578.100,00	-541.192,68	36.907,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-36.555,74	-34.300,00	-22.979,98	11.320,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-8.727,36	-16.600,00	-12.865,90	3.734,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.931,34	0,00	-5.421,00	-5.421,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.676.382,14	-6.984.577,86	-6.103.641,50	880.936,36	-300.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.750,34	-1.200,00	-4.788,86	-3.588,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-6.270.488,17	-7.614.777,86	-6.690.889,92	923.887,94	-300.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.179.590,12	-4.989.977,86	-4.008.213,49	981.764,37	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.179.590,12	-4.989.977,86	-4.008.213,49	981.764,37	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.179.590,12	-4.989.977,86	-4.008.213,49	981.764,37	-300.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.167.722,08	1.842.700,00	1.853.591,26	10.891,26	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	831.467,03	765.600,00	817.718,96	52.118,96	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	782,08	0,00	160,00	160,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	242,59	100,00	0,00	-100,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.000.213,78	2.608.400,00	2.671.470,22	63.070,22	---
10	Personalauszahlungen	70	-518.808,61	-558.400,00	-528.123,43	30.276,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-34.164,64	-33.500,00	-22.340,59	11.159,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.286,96	-16.600,00	-13.760,23	2.839,77	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.715.367,18	-6.984.577,86	-6.126.961,78	857.616,08	-300.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.546,28	-1.200,00	-843,06	356,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.280.173,67	-7.594.277,86	-6.692.029,09	902.248,77	-300.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.279.959,89	-4.985.877,86	-4.020.558,87	965.318,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	18.155,63	18.300,00	32.513,46	14.213,46	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	78.390,05	90.000,00	64.928,50	-25.071,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	43.000,00	274.600,00	167.064,15	-107.535,85	---
07	+ sonstige Erträge	45	728,68	1.800,00	2.173,49	373,49	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		140.274,36	384.700,00	276.679,60	-108.020,40	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.118.673,85	-1.156.600,00	-1.119.023,17	37.576,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.924,34	-6.400,00	-7.874,90	-1.474,90	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-79.446,08	-55.400,00	-52.666,61	2.733,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.913,00	-12.300,00	-12.896,00	-596,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-364.654,20	-428.500,00	-368.058,82	60.441,18	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.700,93	-4.500,00	-2.669,36	1.830,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.585.312,40	-1.663.700,00	-1.563.188,86	100.511,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.445.038,04	-1.279.000,00	-1.286.509,26	-7.509,26	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.445.038,04	-1.279.000,00	-1.286.509,26	-7.509,26	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.800,00	-48.800,00	-48.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.468.838,04	-1.327.800,00	-1.335.309,26	-7.509,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-12.913	-12.300	-12.896	596		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-12.913	-12.300	-12.896	596		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	18.155,63	18.300,00	32.513,46	14.213,46	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	78.103,25	90.000,00	64.928,50	-25.071,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	43.000,00	274.600,00	167.064,15	-107.535,85	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		139.258,88	382.900,00	274.506,11	-108.393,89	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.114.177,35	-1.152.700,00	-1.114.296,24	38.403,76	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.442,95	-6.200,00	-7.679,12	-1.479,12	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-84.525,42	-55.400,00	-43.300,81	12.099,19	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-375.945,91	-428.500,00	-360.796,61	67.703,39	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.919,07	-4.500,00	-2.932,86	1.567,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.584.010,70	-1.647.300,00	-1.529.005,64	118.294,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.444.751,82	-1.264.400,00	-1.254.499,53	9.900,47	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-11.500,00	-11.000,00	500,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-539,95	-4.760,05	-4.908,56	-148,51	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		-539,95	-16.260,05	-15.908,56	351,49	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-539,95	-16.260,05	-15.908,56	351,49	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	232,00	700,00	98,50	-601,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	38.100,00	47.211,19	9.111,19	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.808.012,17	3.494.100,00	3.869.147,06	375.047,06	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.808.244,17	3.532.900,00	3.916.456,75	383.556,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.807.222,23	-4.135.100,00	-4.404.662,91	-269.562,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-986.209,39	-839.900,00	-753.847,15	86.052,85	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.287,00	-500,00	-2.339,00	-1.839,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-239.220,87	-37.000,00	-36.887,33	112,67	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-17.740,01	-22.100,00	-19.784,57	2.315,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.052.679,50	-5.034.600,00	-5.217.520,96	-182.920,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.244.435,33	-1.501.700,00	-1.301.064,21	200.635,79	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.244.435,33	-1.501.700,00	-1.301.064,21	200.635,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-21.600,00	-22.100,00	-22.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.266.035,33	-1.523.800,00	-1.323.164,21	200.635,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.287	-500	-2.339	1.839		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	232	200	0	200		
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.055	-300	-2.339	2.039		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	500,00	1.105.471,27	1.104.971,27	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	38.100,00	44.595,79	6.495,79	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.808.012,17	3.494.100,00	3.862.514,88	368.414,88	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.808.012,17	3.532.700,00	5.012.581,94	1.479.881,94	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.808.665,11	-4.135.100,00	-4.399.435,95	-264.335,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.091.724,01	-839.900,00	-818.312,09	21.587,91	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-239.369,85	-37.000,00	-36.887,33	112,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-29.229,78	-22.100,00	-21.699,17	400,83	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.168.988,75	-5.034.100,00	-5.276.334,54	-242.234,54	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.360.976,58	-1.501.400,00	-263.752,60	1.237.647,40	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.688,88	-8.600,00	-577,00	8.023,00	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		-2.688,88	-8.600,00	-577,00	8.023,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.688,88	-8.600,00	-577,00	8.023,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	11.013,00	41.500,00	21.424,00	-20.076,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	130.627,75	108.200,00	112.087,25	3.887,25	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	82.484,92	2.000,00	23.900,96	21.900,96	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		224.125,67	151.700,00	157.412,21	5.712,21	---
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	-674,00	-700,00	-674,00	26,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.173.062,60	-4.332.900,00	-3.694.501,98	638.398,02	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.173.736,60	-4.333.600,00	-3.695.175,98	638.424,02	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.949.610,93	-4.181.900,00	-3.537.763,77	644.136,23	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.949.610,93	-4.181.900,00	-3.537.763,77	644.136,23	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.949.610,93	-4.181.900,00	-3.537.763,77	644.136,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-674	-700	-674	-26		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	673	700	674	26		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1	0	0	0		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	10.340,00	40.800,00	20.750,00	-20.050,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	118.145,88	108.200,00	122.257,82	14.057,82	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	82.484,92	2.000,00	23.900,96	21.900,96	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		210.970,80	151.000,00	166.908,78	15.908,78	---
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	-4.169.785,04	-4.332.900,00	-3.686.512,94	646.387,06	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.169.785,04	-4.332.900,00	-3.686.512,94	646.387,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.958.814,24	-4.181.900,00	-3.519.604,16	662.295,84	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	96.700,00	96.700,00	96.700,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.085.717,00	1.050.900,00	1.077.310,09	26.410,09	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	196,00	196,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.906.480,30	5.975.100,00	5.800.704,98	-174.395,02	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		9.088.897,30	7.122.700,00	6.974.911,07	-147.788,93	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.454,64	0,00	-803,56	-803,56	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.853.964,41	-27.628.800,00	-27.734.499,62	-105.699,62	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.481.750,08	-3.075.000,00	-3.023.732,43	51.267,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-33.339.169,13	-30.703.800,00	-30.759.035,61	-55.235,61	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-24.250.271,83	-23.581.100,00	-23.784.124,54	-203.024,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-24.250.271,83	-23.581.100,00	-23.784.124,54	-203.024,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-24.253.771,83	-23.584.600,00	-23.787.624,54	-203.024,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	96.700,00	96.700,00	96.700,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.074.392,08	1.050.900,00	1.100.385,85	49.485,85	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	196,00	196,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.361.925,45	5.975.100,00	5.251.593,81	-723.506,19	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.533.017,53	7.122.700,00	6.448.875,66	-673.824,34	---
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	-30.757.573,93	-27.628.800,00	-27.728.540,42	-99.740,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.489.768,67	-3.075.000,00	-3.022.563,33	52.436,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.247.342,60	-30.703.800,00	-30.751.103,75	-47.303,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-23.714.325,07	-23.581.100,00	-24.302.228,09	-721.128,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	405.717,80	390.800,00	579.136,30	188.336,30	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.809.114,81	5.892.900,00	4.880.962,16	-1.011.937,84	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.291.526,61	6.363.700,00	5.536.792,46	-826.907,54	---
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	-184,00	-184,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-12.114.882,51	-13.520.000,00	-13.439.647,09	80.352,91	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-74.154,74	-175.000,00	-95.579,44	79.420,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-12.189.037,25	-13.695.000,00	-13.535.410,53	159.589,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.897.510,64	-7.331.300,00	-7.998.618,07	-667.318,07	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.897.510,64	-7.331.300,00	-7.998.618,07	-667.318,07	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.897.510,64	-7.331.300,00	-7.998.618,07	-667.318,07	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	404.762,36	390.800,00	584.720,82	193.920,82	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.750.783,52	5.892.900,00	6.603.098,70	710.198,70	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.232.239,88	6.363.700,00	7.264.513,52	900.813,52	---
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	-12.147.264,71	-13.520.000,00	-13.331.375,01	188.624,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-74.154,74	-175.000,00	-95.579,44	79.420,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.221.419,45	-13.695.000,00	-13.426.954,45	268.045,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.989.179,57	-7.331.300,00	-6.162.440,93	1.168.859,07	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	115.121,00	131.000,00	116.660,00	-14.340,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	27.500,33	45.500,00	44.327,03	-1.172,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		142.621,33	176.500,00	160.987,03	-15.512,97	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.353.463,14	-1.242.700,00	-1.149.519,20	93.180,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-174.868,71	-189.600,00	-167.128,01	22.471,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-8.029,40	-7.700,00	33.441,15	41.141,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.268,00	-2.300,00	-2.268,00	32,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-38.148,56	-24.200,00	-28.610,49	-4.410,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.576.777,81	-1.466.600,00	-1.314.084,55	152.515,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.434.156,48	-1.290.100,00	-1.153.097,52	137.002,48	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.434.156,48	-1.290.100,00	-1.153.097,52	137.002,48	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-18.300,00	-65.600,00	-65.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.452.456,48	-1.355.700,00	-1.218.697,52	137.002,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.268	-2.300	-2.268	-32		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.268	-2.300	-2.268	-32		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	115.121,00	131.000,00	116.660,00	-14.340,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		115.121,00	131.000,00	116.660,00	-14.340,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.242.224,13	-1.129.600,00	-1.016.709,09	112.890,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-162.967,77	-185.200,00	-163.587,36	21.612,64	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.728,83	-7.700,00	-9.083,22	-1.383,22	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-41.712,41	-24.200,00	-34.478,34	-10.278,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.455.633,14	-1.346.800,00	-1.223.858,01	122.941,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.340.512,14	-1.215.800,00	-1.107.198,01	108.601,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-5.300,00	-67,24	5.232,76	-5.232,76
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		0,00	-5.300,00	-67,24	5.232,76	-5.232,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-5.300,00	-67,24	5.232,76	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	248.096,95	208.700,00	182.600,00	-26.100,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	218.553,10	411.500,00	417.899,84	6.399,84	---
07	+ sonstige Erträge	45	131.379,95	190.200,00	220.250,69	30.050,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		598.030,00	810.400,00	821.750,53	11.350,53	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.951.804,96	-8.172.300,00	-8.147.943,42	24.356,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-466.062,21	-473.400,00	-515.410,58	-42.010,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-171.811,95	-202.600,00	-218.180,01	-15.580,01	-100,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.596,00	0,00	-3.161,63	-3.161,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-281.217,16	-420.700,00	-387.497,41	33.202,59	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-422.479,40	-286.000,00	-304.224,17	-18.224,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.294.971,68	-9.555.000,00	-9.576.417,22	-21.417,22	-100,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-8.696.941,68	-8.744.600,00	-8.754.666,69	-10.066,69	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-8.696.941,68	-8.744.600,00	-8.754.666,69	-10.066,69	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.022.700,00	-743.500,00	-743.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.719.641,68	-9.488.100,00	-9.498.166,69	-10.066,69	-100,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.596	0	-3.162	3.162		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.596	0	-3.162	3.162		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	248.096,95	208.700,00	182.600,00	-26.100,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	218.553,10	411.500,00	417.899,84	6.399,84	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		466.650,05	620.200,00	601.499,84	-18.700,16	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.665.050,35	-7.892.200,00	-7.846.515,09	45.684,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-434.732,42	-462.400,00	-504.723,73	-42.323,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-168.146,36	-202.600,00	-154.440,21	48.159,79	-100,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-252.947,65	-420.700,00	-454.698,64	-33.998,64	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-508.354,78	-286.000,00	-323.093,90	-37.093,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.029.231,56	-9.263.900,00	-9.283.471,57	-19.571,57	-100,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-8.562.581,51	-8.643.700,00	-8.681.971,73	-38.271,73	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-303,96	-21.296,04	-21.998,63	-702,59	-13.378,68
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		-303,96	-21.296,04	-21.998,63	-702,59	-13.378,68
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-303,96	-21.296,04	-21.998,63	-702,59	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	23.462.611,46	25.814.400,00	28.172.820,34	2.358.420,34	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.660.076,85	3.583.200,00	3.859.781,27	276.581,27	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.241.417,73	5.300.000,00	5.318.295,47	18.295,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.312.153,25	5.320.200,00	4.985.016,51	-335.183,49	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.086.382,14	4.625.100,00	4.402.934,02	-222.165,98	---
07	+ sonstige Erträge	45	859.033,06	707.800,00	1.010.641,76	302.841,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		41.621.674,49	45.350.700,00	47.749.489,37	2.398.789,37	---
11	Personalaufwendungen	50	-33.462.676,19	-35.672.200,00	-35.954.057,45	-281.857,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-326.554,23	-346.900,00	-405.071,53	-58.171,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.852.193,44	-2.795.508,77	-2.776.768,44	18.740,33	-104.084,22
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.038.455,02	-1.544.500,00	-2.177.899,45	-633.399,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-64.119.190,93	-67.889.566,18	-67.078.758,76	810.807,42	-500.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.060.302,32	-441.900,00	-1.385.226,13	-943.326,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-103.859.372,13	-108.690.574,95	-109.777.781,76	-1.087.206,81	-604.084,22
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-62.237.697,64	-63.339.874,95	-62.028.292,39	1.311.582,56	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-62.237.697,64	-63.339.874,95	-62.028.292,39	1.311.582,56	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.763.374,50	-6.071.500,00	-6.071.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-68.001.072,14	-69.411.374,95	-68.099.792,39	1.311.582,56	-604.084,22

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.744.118	-1.544.500	-1.761.746	217.246		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	531.027	520.700	505.161	15.539		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.213.091	-1.023.800	-1.256.585	232.785		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	23.421.838,58	25.768.000,00	28.153.308,55	2.385.308,55	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.084.622,56	3.583.200,00	4.380.580,51	797.380,51	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.650.485,64	5.300.000,00	4.959.242,96	-340.757,04	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.641.627,91	5.320.200,00	4.798.169,06	-522.030,94	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.066.357,48	4.625.100,00	4.357.029,49	-268.070,51	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.864.932,17	44.596.500,00	46.648.330,57	2.051.830,57	---
10	Personalauszahlungen	70	-33.278.743,19	-35.469.600,00	-35.684.552,62	-214.952,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-304.918,09	-339.000,00	-397.459,14	-58.459,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.895.994,35	-2.795.508,77	-2.866.975,56	-71.466,79	-104.084,22
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-64.771.750,39	-67.889.566,18	-67.289.332,77	600.233,41	-500.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-410.500,39	-441.900,00	-621.525,27	-179.625,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-101.661.906,41	-106.935.574,95	-106.859.845,36	75.729,59	-604.084,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-62.796.974,24	-62.339.074,95	-60.211.514,79	2.127.560,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.940.184,50	1.590.340,60	414.026,46	-1.176.314,14	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.940.184,50	1.590.340,60	414.026,46	-1.176.314,14	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.888.679,37	-4.801.421,76	-1.636.331,51	3.165.090,25	-3.266.607,05
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	-247.726,81	-663.692,98	-431.629,41	232.063,57	-187.385,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-471.542,68	0,00	-84.352,48	-84.352,48	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.607.948,86	-5.465.114,74	-2.152.313,40	3.312.801,34	-3.453.992,66
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.667.764,36	-3.874.774,14	-1.738.286,94	2.136.487,20	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	33.081,05	11.200,00	36.924,85	25.724,85	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	115.145,69	130.000,00	57.864,90	-72.135,10	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	200,00	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.834,94	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	135.506,65	137.300,00	135.904,92	-1.395,08	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		285.768,33	278.600,00	230.694,67	-47.905,33	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.694.694,39	-3.574.700,00	-3.819.130,10	-244.430,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-15.719,34	-20.300,00	-17.081,36	3.218,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	35.429,70	-761.889,80	-742.561,41	19.328,39	-44.408,95
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-161.195,55	-113.100,00	-170.914,45	-57.814,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.920.656,84	-3.012.700,00	-2.862.961,35	149.738,65	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-87.705,35	-125.500,00	-122.918,46	2.581,54	-32.396,91
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-6.844.541,77	-7.608.189,80	-7.735.567,13	-127.377,33	-76.805,86
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-6.558.773,44	-7.329.589,80	-7.504.872,46	-175.282,66	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-6.558.773,44	-7.329.589,80	-7.504.872,46	-175.282,66	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-690.342,09	-704.600,00	-704.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-7.249.115,53	-8.034.189,80	-8.209.472,46	-175.282,66	-76.805,86

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-160.734	-113.100	-170.914	57.814		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.320	10.800	23.343	-12.543		
	Nettoabschreibungsaufwand	-146.414	-102.300	-147.571	45.271		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	18.761,05	400,00	13.506,85	13.106,85	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	110.770,95	130.000,00	62.239,64	-67.760,36	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	200,00	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.834,94	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		131.566,94	130.500,00	75.746,49	-54.753,51	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.685.092,38	-3.562.500,00	-3.809.622,57	-247.122,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-14.692,30	-19.800,00	-16.700,38	3.099,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-680.033,78	-761.889,80	-871.240,16	-109.350,36	-44.408,95
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.923.362,70	-3.012.700,00	-2.676.115,24	336.584,76	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-99.561,89	-125.500,00	-126.985,12	-1.485,12	-32.396,91
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.402.743,05	-7.482.389,80	-7.500.663,47	-18.273,67	-76.805,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.271.176,11	-7.351.889,80	-7.424.916,98	-73.027,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	25.000,00	0,00	67.000,00	67.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		25.000,00	0,00	67.000,00	67.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-55.661,32	-130.337,61	-7.311,99	123.025,62	-123.525,62
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	-119.012,26	-470.978,18	-82.110,50	388.867,68	-301.117,04
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-340.798,42	0,00	-203.835,16	-203.835,16	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-515.472,00	-601.315,79	-293.257,65	308.058,14	-424.642,66
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-490.472,00	-601.315,79	-226.257,65	375.058,14	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	46.821,00	100,00	6.460,00	6.360,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.158.145,42	9.330.100,00	7.822.047,40	-1.508.052,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	8.855,29	8.855,29	---
07	+ sonstige Erträge	45	249.947,04	262.800,00	262.124,30	-675,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		9.454.913,46	9.593.000,00	8.099.486,99	-1.493.513,01	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.274.820,89	-7.244.000,00	-6.643.235,36	600.764,64	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-36.153,55	-39.800,00	-38.188,74	1.611,26	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-601.790,71	-707.800,00	-462.332,09	245.467,91	-15.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-61.369,97	-11.800,00	-25.915,26	-14.115,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.750.669,71	-1.619.700,00	-1.738.200,73	-118.500,73	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-148.654,79	-187.900,00	-162.576,67	25.323,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.873.459,62	-9.811.000,00	-9.070.448,85	740.551,15	-15.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-418.546,16	-218.000,00	-970.961,86	-752.961,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-418.546,16	-218.000,00	-970.961,86	-752.961,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-791.500,00	-705.500,00	-705.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.210.046,16	-923.500,00	-1.676.461,86	-752.961,86	-15.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-61.370	-11.800	-25.915	14.115		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	44.821	0	6.460	-6.460		
	Nettoabschreibungsaufwand	-16.549	-11.800	-19.455	7.655		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

**Teilfinanzrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige,
Inobhutnahme**

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.178.557,67	9.330.100,00	7.999.031,60	-1.331.068,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	8.855,29	8.855,29	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.178.557,67	9.330.200,00	8.007.886,89	-1.322.313,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.248.301,34	-7.219.600,00	-6.610.668,74	608.931,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-33.645,07	-39.000,00	-37.326,49	1.673,51	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-646.658,29	-707.800,00	-490.956,33	216.843,67	-15.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.735.594,33	-1.619.700,00	-1.796.944,31	-177.244,31	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-205.945,85	-187.900,00	-175.431,76	12.468,24	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.870.144,88	-9.774.000,00	-9.111.327,63	662.672,37	-15.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		308.412,79	-443.800,00	-1.103.440,74	-659.640,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-111.275,51	-194.724,55	-16.596,27	178.128,28	-107.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	39.540,64	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		-71.734,87	-194.724,55	-16.596,27	178.128,28	-107.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-71.734,87	-194.724,55	-16.596,27	178.128,28	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 41-42 Gesundheit und Sport

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	876.045,52	465.500,00	475.019,49	9.519,49	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-5,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.500.126,81	1.971.600,00	1.544.338,59	-427.261,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	475.211,83	541.600,00	429.782,28	-111.817,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	221.544,99	854.600,00	268.831,42	-585.768,58	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.097.912,91	1.089.100,00	1.919.988,60	830.888,60	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.170.837,06	4.922.400,00	4.637.960,38	-284.439,62	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.078.391,00	-6.371.700,00	-6.491.953,53	-120.253,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-418.047,66	-463.400,00	-419.299,16	44.100,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.949.829,74	-5.223.212,08	-3.091.609,90	2.131.602,18	-459.407,75
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.644.428,73	-1.666.000,00	-1.624.155,69	41.844,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.769.421,47	-4.698.100,00	-4.566.042,51	132.057,49	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.746.322,66	-2.738.700,00	-3.657.872,64	-919.172,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-17.606.441,26	-21.161.112,08	-19.850.933,43	1.310.178,65	-459.407,75
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-13.435.604,20	-16.238.712,08	-15.212.973,05	1.025.739,03	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-13.435.604,20	-16.238.712,08	-15.212.973,05	1.025.739,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.514.600,00	-4.643.300,00	-4.643.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-17.948.204,20	-20.880.012,08	-19.854.273,05	1.025.739,03	-459.407,75

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.644.348	-1.666.000	-1.607.426	-58.574		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	703.049	708.800	716.997	-8.197		
	Nettoabschreibungsaufwand	-941.299	-957.200	-890.429	-66.771		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	523.178,65	107.400,00	109.729,25	2.329,25	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	-5,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.509.717,90	1.971.600,00	1.443.311,02	-528.288,98	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	470.397,35	541.600,00	469.842,02	-71.757,98	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	291.561,09	854.600,00	275.950,57	-578.649,43	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	707.133,70	546.400,00	612.280,17	65.880,17	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.501.983,69	4.021.600,00	2.911.113,03	-1.110.486,97	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.807.921,17	-6.088.300,00	-6.226.606,18	-138.306,18	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-389.126,46	-452.500,00	-409.828,06	42.671,94	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.372.380,79	-5.223.212,08	-3.884.200,86	1.339.011,22	-459.407,75
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.771.960,04	-4.698.100,00	-4.571.600,91	126.499,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.801.820,10	-2.738.700,00	-2.821.258,58	-82.558,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.143.208,56	-19.200.812,08	-17.913.494,59	1.287.317,49	-459.407,75
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.641.224,87	-15.179.212,08	-15.002.381,56	176.830,52	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	612.582,65	7.659.844,00	480.834,00	-7.179.010,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		613.182,62	7.659.844,00	481.433,97	-7.178.410,03	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-9.930.866,12	0,00	-858.891,88	-858.891,88	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.617,07	-33.100,00	-18.663,81	14.436,19	-4.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-526.116,73	-14.094.602,17	-723.025,98	13.371.576,19	-12.375.430,13
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-10.490.599,92	-14.127.702,17	-1.600.581,67	12.527.120,50	-12.380.030,13
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-9.877.417,30	-6.467.858,17	-1.119.147,70	5.348.710,47	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	428.006,81	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	297.631,61	297.600,00	298.232,40	632,40	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		725.638,42	297.600,00	298.232,40	632,40	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.916,53	-5.000,00	-6.439,58	-1.439,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.803,12	-1.600,00	-2.984,58	-1.384,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-550.182,00	-550.200,00	-550.184,00	16,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.035.366,69	-3.883.900,00	-3.762.931,92	120.968,08	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1,08	0,00	-0,17	-0,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.591.269,42	-4.440.700,00	-4.322.540,25	118.159,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.865.631,00	-4.143.100,00	-4.024.307,85	118.792,15	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.865.631,00	-4.143.100,00	-4.024.307,85	118.792,15	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.865.631,00	-4.143.100,00	-4.024.307,85	118.792,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-550.182	-550.200	-550.184	-16		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	297.451	297.400	297.450	-50		
	Nettoabschreibungsaufwand	-252.731	-252.800	-252.734	-66		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	428.006,81	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	25,00	25,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		428.006,81	0,00	25,00	25,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.805,93	-4.000,00	-4.709,02	-709,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.683,75	-1.600,00	-2.913,56	-1.313,56	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	-4.035.366,69	-3.883.900,00	-3.762.931,92	120.968,08	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,08	0,00	-0,17	-0,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.039.856,45	-3.889.500,00	-3.770.554,67	118.945,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.611.849,64	-3.889.500,00	-3.770.529,67	118.970,33	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	49.976,71	61.200,00	53.267,25	-7.932,75	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-5,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	563.501,07	602.000,00	602.423,04	423,04	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	38.315,80	37.100,00	38.709,28	1.609,28	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	221.501,59	254.500,00	261.863,83	7.363,83	---
07	+ sonstige Erträge	45	89.194,64	120.300,00	115.737,00	-4.563,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		962.484,81	1.075.100,00	1.072.000,40	-3.099,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.266.819,30	-4.576.300,00	-4.666.537,01	-90.237,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-227.346,71	-291.800,00	-250.862,78	40.937,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-331.054,58	-318.400,00	-264.680,01	53.719,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-23.408,17	-19.600,00	-38.585,80	-18.985,80	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.800,00	-20.000,00	-14.600,00	5.400,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-104.434,88	-125.400,00	-116.953,63	8.446,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.968.863,64	-5.351.500,00	-5.352.219,23	-719,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.006.378,83	-4.276.400,00	-4.280.218,83	-3.818,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.006.378,83	-4.276.400,00	-4.280.218,83	-3.818,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-341.000,00	-347.300,00	-347.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.345.378,83	-4.621.700,00	-4.625.518,83	-3.818,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-23.327	-19.600	-21.856	2.256		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	221	200	131	69		
	Nettoabschreibungsaufwand	-23.106	-19.400	-21.725	2.325		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	49.171,84	61.000,00	54.129,25	-6.870,75	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	-5,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	568.794,18	602.000,00	592.893,44	-9.106,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	41.115,01	37.100,00	44.256,12	7.156,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	291.517,69	254.500,00	268.983,58	14.483,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.534,50	700,00	2.039,65	1.339,65	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		953.128,22	955.300,00	962.302,04	7.002,04	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.117.926,36	-4.395.200,00	-4.498.548,04	-103.348,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-211.424,90	-284.700,00	-245.331,62	39.368,38	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-308.428,96	-318.400,00	-294.065,29	24.334,71	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.600,00	-20.000,00	-14.600,00	5.400,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-125.980,64	-125.400,00	-131.258,97	-5.858,97	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.780.360,86	-5.143.700,00	-5.183.803,92	-40.103,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.827.232,64	-4.188.400,00	-4.221.501,88	-33.101,88	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		599,97	0,00	599,97	599,97	---
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	-5.690,40	-8.000,00	-7.712,21	287,79	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.690,40	-8.000,00	-7.712,21	287,79	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.090,43	-8.000,00	-7.112,24	887,76	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	73.308,97	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.776,44	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		76.085,41	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-68.327,67	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.796,68	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.856,45	0,00	-21,60	-21,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-206,77	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-97.187,57	0,00	-21,60	-21,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-21.102,16	0,00	-21,60	-21,60	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-21.102,16	0,00	-21,60	-21,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-18.900,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-40.002,16	0,00	-21,60	-21,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	78.099,70	0,00	10.579,75	10.579,75	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		78.099,70	0,00	10.579,75	10.579,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-50.942,33	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-24.937,76	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-500,94	0,00	-44,10	-44,10	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-226,37	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-76.607,40	0,00	-44,10	-44,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.492,30	0,00	10.535,65	10.535,65	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	49.314,00	48.200,00	58.826,00	10.626,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	30.652,45	28.200,00	35.494,33	7.294,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		79.966,45	76.400,00	94.320,33	17.920,33	---
11	Personalaufwendungen	50	-336.309,62	-396.700,00	-406.295,13	-9.595,13	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-108.489,53	-118.400,00	-137.010,81	-18.610,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-24.362,83	-45.900,00	-58.747,43	-12.847,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-18.068,00	-12.200,00	-16.342,00	-4.142,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-675.837,97	-706.500,00	-701.633,97	4.866,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.340,80	-8.600,00	-9.612,75	-1.012,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.171.408,75	-1.288.300,00	-1.329.642,09	-41.342,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.091.442,30	-1.211.900,00	-1.235.321,76	-23.421,76	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.091.442,30	-1.211.900,00	-1.235.321,76	-23.421,76	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-44.400,00	-45.300,00	-45.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.135.842,30	-1.257.200,00	-1.280.621,76	-23.421,76	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-18.068	-12.200	-16.342	4.142		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.714	2.600	3.226	-626		
	Nettoabschreibungsaufwand	-14.354	-9.600	-13.116	3.516		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	45.600,00	45.600,00	55.600,00	10.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		45.600,00	45.600,00	55.600,00	10.000,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-267.638,83	-326.500,00	-327.930,38	-1.430,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-101.146,69	-115.600,00	-133.803,88	-18.203,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-25.225,36	-45.900,00	-54.677,53	-8.777,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-679.659,87	-706.500,00	-707.192,37	-692,37	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.310,00	-8.600,00	-12.199,83	-3.599,83	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.084.980,75	-1.203.100,00	-1.235.803,99	-32.703,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.039.380,75	-1.157.500,00	-1.180.203,99	-22.703,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.754,95	-7.500,00	-4.157,85	3.342,15	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		-4.754,95	-7.500,00	-4.157,85	3.342,15	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-4.754,95	-7.500,00	-4.157,85	3.342,15	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 424 Sportstätten und Bäder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	348.748,00	356.100,00	362.926,24	6.826,24	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	863.316,77	1.369.600,00	941.915,55	-427.684,45	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	436.896,03	504.500,00	391.073,00	-113.427,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	43,40	600.100,00	6.967,59	-593.132,41	---
07	+ sonstige Erträge	45	677.657,77	643.000,00	1.470.524,87	827.524,87	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.326.661,97	3.473.300,00	3.173.407,25	-299.892,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.403.017,88	-1.393.700,00	-1.412.681,81	-18.981,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-53.611,62	-51.600,00	-28.440,99	23.159,01	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.592.555,88	-4.858.912,08	-2.768.160,86	2.090.751,22	-459.407,75
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.052.770,56	-1.084.000,00	-1.019.043,89	64.956,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-42.416,81	-87.700,00	-86.876,62	823,38	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.633.339,13	-2.604.700,00	-3.531.306,09	-926.606,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-6.777.711,88	-10.080.612,08	-8.846.510,26	1.234.101,82	-459.407,75
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.451.049,91	-6.607.312,08	-5.673.103,01	934.209,07	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.451.049,91	-6.607.312,08	-5.673.103,01	934.209,07	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.110.300,00	-4.250.700,00	-4.250.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-8.561.349,91	-10.858.012,08	-9.923.803,01	934.209,07	-459.407,75

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.052.771	-1.084.000	-1.019.044	-64.956		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	401.663	408.600	416.190	-7.590		
	Nettoabschreibungsaufwand	-651.108	-675.400	-602.854	-72.546		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	400,00	800,00	0,00	-800,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	862.824,02	1.369.600,00	839.812,83	-529.787,17	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	429.282,34	504.500,00	425.585,90	-78.914,10	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	43,40	600.100,00	6.966,99	-593.133,01	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	704.599,20	545.700,00	610.240,52	64.540,52	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.997.148,96	3.020.700,00	1.882.606,24	-1.138.093,76	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.368.607,72	-1.362.600,00	-1.395.418,74	-32.818,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-49.933,36	-50.600,00	-27.779,00	22.821,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.038.225,53	-4.858.912,08	-3.535.413,94	1.323.498,14	-459.407,75
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-40.333,48	-87.700,00	-86.876,62	823,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.664.303,01	-2.604.700,00	-2.677.799,61	-73.099,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.161.403,10	-8.964.512,08	-7.723.287,91	1.241.224,17	-459.407,75
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.164.254,14	-5.943.812,08	-5.840.681,67	103.130,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	612.582,65	7.659.844,00	480.834,00	-7.179.010,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		612.582,65	7.659.844,00	480.834,00	-7.179.010,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-9.930.866,12	0,00	-858.891,88	-858.891,88	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	-23.171,72	-17.600,00	-6.793,75	10.806,25	-4.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-526.116,73	-14.094.602,17	-723.025,98	13.371.576,19	-12.375.430,13
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-10.480.154,57	-14.112.202,17	-1.588.711,61	12.523.490,56	-12.380.030,13
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-9.867.571,92	-6.452.358,17	-1.107.877,61	5.344.480,56	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	66.890,59	179.000,00	225.291,62	46.291,62	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.663.538,34	1.713.200,00	2.028.559,71	315.359,71	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	880,00	900,00	1.240,00	340,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	316.644,64	283.800,00	371.563,20	87.763,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	303.129,06	401.000,00	451.729,91	50.729,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.363,00	0,00	1.639,50	1.639,50	---
10	= Erträge		2.347.719,63	2.577.900,00	3.080.023,94	502.123,94	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.548.944,05	-10.848.900,00	-10.840.701,21	8.198,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.245.281,83	-1.262.800,00	-1.267.605,93	-4.805,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.223.250,60	-2.182.200,00	-1.553.591,78	628.608,22	-13.310,15
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-828.739,52	-824.200,00	-823.030,68	1.169,32	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-111.151,85	-87.600,00	-86.739,87	860,13	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-169.495,59	-346.600,00	-216.823,48	129.776,52	-280.653,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-14.126.863,44	-15.552.300,00	-14.788.492,95	763.807,05	-293.963,15
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-11.779.143,81	-12.974.400,00	-11.708.469,01	1.265.930,99	---
20	+ Finanzerträge	46	98.101,37	69.400,00	133.262,01	63.862,01	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		98.101,37	69.400,00	133.262,01	63.862,01	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-11.681.042,44	-12.905.000,00	-11.575.207,00	1.329.793,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.300,00	11.800,00	11.800,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-757.000,00	-756.900,00	-756.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-12.434.742,44	-13.650.100,00	-12.320.307,00	1.329.793,00	-293.963,15

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-827.498	-824.200	-771.253	-52.947		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.799	27.700	27.777	-77		
	Nettoabschreibungsaufwand	-799.699	-796.500	-743.476	-53.024		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	66.826,59	179.000,00	225.244,62	46.244,62	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.742.779,16	1.713.200,00	2.048.536,03	335.336,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.225,00	900,00	360,00	-540,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	316.532,48	283.800,00	371.563,86	87.763,86	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.362,85	11.500,00	15.604,73	4.104,73	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	91.774,77	69.400,00	134.764,50	65.364,50	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.220.500,85	2.257.800,00	2.796.073,74	538.273,74	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.739.645,25	-10.077.700,00	-10.097.054,91	-19.354,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.158.890,43	-1.232.400,00	-1.239.532,01	-7.132,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.378.393,12	-2.182.200,00	-1.630.435,25	551.764,75	-13.310,15
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-111.151,85	-87.600,00	-86.739,87	860,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-286.079,44	-346.600,00	-213.585,05	133.014,95	-280.653,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.674.160,09	-13.926.500,00	-13.267.347,09	659.152,91	-293.963,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.453.659,24	-11.668.700,00	-10.471.273,35	1.197.426,65	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-9.257,14	256.000,00	256.400,00	400,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	31.700,03	0,00	12.782,30	12.782,30	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5.885,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	7.187.913,07	920.100,00	1.005.277,57	85.177,57	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	2.397,63	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		7.218.638,59	1.176.100,00	1.274.459,87	98.359,87	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-132.227,73	-4.458.596,56	144.672,12	4.603.268,68	-3.407.101,76
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-5.540,30	-5.540,30	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.352,16	-35.600,00	-65.294,92	-29.694,92	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	368.148,37	-5.204.702,64	-1.206.497,84	3.998.204,80	-3.396.315,15
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-153.346,43	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		81.222,05	-9.698.899,20	-1.132.660,94	8.566.238,26	-6.803.416,91
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		7.299.860,64	-8.522.799,20	141.798,93	8.664.598,13	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	62.539,00	179.000,00	225.291,62	46.291,62	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	69.595,49	92.400,00	115.310,16	22.910,16	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	880,00	900,00	1.240,00	340,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	21.104,00	85.500,00	131.325,83	45.825,83	---
07	+ sonstige Erträge	45	188.454,25	275.400,00	308.579,51	33.179,51	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.363,00	0,00	1.639,50	1.639,50	---
10	= Erträge		339.209,74	633.200,00	783.386,62	150.186,62	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.607.785,23	-7.874.000,00	-7.979.779,17	-105.779,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-864.781,27	-874.500,00	-893.288,27	-18.788,27	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.128.826,71	-1.909.100,00	-1.519.262,88	389.837,12	-13.310,15
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-473.095,82	-469.800,00	-428.792,43	41.007,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	20.537,59	-106.300,00	-166.758,33	-60.458,33	-280.653,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-10.053.951,44	-11.233.700,00	-10.987.881,08	245.818,92	-293.963,15
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-9.714.741,70	-10.600.500,00	-10.204.494,46	396.005,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-9.714.741,70	-10.600.500,00	-10.204.494,46	396.005,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.300,00	11.800,00	11.800,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-483.500,00	-499.700,00	-499.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-10.194.941,70	-11.088.400,00	-10.692.394,46	396.005,54	-293.963,15

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-473.096	-469.800	-425.364	-44.436		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.799	27.700	27.777	-77		
	Nettoabschreibungsaufwand	-445.297	-442.100	-397.587	-44.513		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	62.475,00	179.000,00	225.244,62	46.244,62	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	71.551,54	92.400,00	109.561,77	17.161,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.225,00	900,00	360,00	-540,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	21.011,50	85.500,00	131.306,83	45.806,83	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.362,85	11.500,00	14.587,78	3.087,78	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		157.625,89	369.300,00	481.061,00	111.761,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.044.873,43	-7.339.000,00	-7.453.226,08	-114.226,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-804.795,48	-853.400,00	-872.133,45	-18.733,45	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.262.668,86	-1.909.100,00	-1.589.582,83	319.517,17	-13.310,15
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	-152.227,12	-106.300,00	-127.652,72	-21.352,72	-280.653,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.264.564,89	-10.207.800,00	-10.042.595,08	165.204,92	-293.963,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.106.939,00	-9.838.500,00	-9.561.534,08	276.965,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-9.257,14	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5.885,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	2.397,63	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		-974,51	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-132.227,73	-4.458.596,56	144.672,12	4.603.268,68	-3.407.101,76
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-5.540,30	-5.540,30	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.352,16	-33.200,00	-58.795,05	-25.595,05	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	1.968.534,61	-200.088,88	-871.199,23	-671.110,35	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		1.834.954,72	-4.691.885,44	-790.862,46	3.901.022,98	-3.407.101,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.833.980,21	-4.691.885,44	-790.862,46	3.901.022,98	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.592.535,25	1.620.000,00	1.912.929,25	292.929,25	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	141.909,90	93.300,00	139.778,74	46.478,74	---
07	+ sonstige Erträge	45	63.509,09	67.600,00	80.302,50	12.702,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.797.954,24	1.780.900,00	2.133.010,49	352.110,49	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.121.335,03	-2.235.200,00	-2.152.304,27	82.895,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-254.303,03	-275.200,00	-276.925,88	-1.725,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-69.875,03	-242.700,00	-12.665,23	230.034,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.797,70	-1.600,00	-50.186,25	-48.586,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-62.388,98	-37.500,00	15.804,95	53.304,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.510.699,77	-2.792.200,00	-2.476.276,68	315.923,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-712.745,53	-1.011.300,00	-343.266,19	668.033,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-712.745,53	-1.011.300,00	-343.266,19	668.033,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-199.200,00	-187.800,00	-187.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-911.945,53	-1.199.100,00	-531.066,19	668.033,81	0,00
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €	
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen		-1.556	-1.600	-1.837	237	
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0	0	0	0	
	Nettoabschreibungsaufwand		-1.556	-1.600	-1.837	237	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.669.899,52	1.620.000,00	1.938.574,96	318.574,96	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	141.909,90	93.300,00	139.778,74	46.478,74	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	1.016,95	1.016,95	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.811.809,42	1.713.300,00	2.079.370,65	366.070,65	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.955.108,45	-2.066.200,00	-1.985.313,68	80.886,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-236.490,55	-268.500,00	-270.033,02	-1.533,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-89.937,21	-242.700,00	-13.625,23	229.074,77	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	-51.631,49	-37.500,00	-32.001,45	5.498,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.333.167,70	-2.614.900,00	-2.300.973,38	313.926,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-521.358,28	-901.600,00	-221.602,73	679.997,27	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	31.700,03	0,00	12.782,30	12.782,30	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		31.700,03	0,00	12.782,30	12.782,30	---
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	-6.499,87	-6.499,87	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	-6.499,87	-6.499,87	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		31.700,03	0,00	6.282,43	6.282,43	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.351,59	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	849,10	300,00	316,85	16,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	153.630,74	105.000,00	100.458,63	-4.541,37	---
07	+ sonstige Erträge	45	50.163,41	55.800,00	60.250,48	4.450,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		208.994,84	161.100,00	161.025,96	-74,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-665.443,46	-552.700,00	-515.883,50	36.816,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-116.778,51	-104.400,00	-87.875,29	16.524,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-20.390,20	-26.900,00	-19.983,43	6.916,57	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-352.846,00	-352.800,00	-344.052,00	8.748,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-111.151,85	-87.600,00	-86.739,87	860,13	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-126.023,55	-199.900,00	-62.745,45	137.154,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.392.633,57	-1.324.300,00	-1.117.279,54	207.020,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.183.638,73	-1.163.200,00	-956.253,58	206.946,42	---
20	+ Finanzerträge	46	98.101,37	69.400,00	133.262,01	63.862,01	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		98.101,37	69.400,00	133.262,01	63.862,01	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.085.537,36	-1.093.800,00	-822.991,57	270.808,43	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-64.200,00	-59.100,00	-59.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.149.737,36	-1.152.900,00	-882.091,57	270.808,43	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-352.846	-352.800	-344.052	-8.748		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-352.846	-352.800	-344.052	-8.748		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	4.351,59	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	849,10	300,00	316,85	16,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	153.611,08	105.000,00	100.478,29	-4.521,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	91.774,77	69.400,00	134.764,50	65.364,50	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		250.586,54	174.700,00	235.559,64	60.859,64	---
10	Personalauszahlungen	70	-591.522,03	-490.900,00	-471.559,87	19.340,13	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-108.853,71	-102.000,00	-88.090,93	13.909,07	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-23.087,59	-26.900,00	-25.031,20	1.868,80	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-111.151,85	-87.600,00	-86.739,87	860,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-79.932,52	-199.900,00	-50.668,81	149.231,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-914.547,70	-907.300,00	-722.090,68	185.209,32	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-663.961,16	-732.600,00	-486.531,04	246.068,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	256.000,00	256.400,00	400,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	7.187.913,07	920.100,00	1.005.277,57	85.177,57	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		7.187.913,07	1.176.100,00	1.261.677,57	85.577,57	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.400,00	0,00	2.400,00	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	-1.600.386,24	-5.004.613,76	-335.298,61	4.669.315,15	-3.396.315,15
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-153.346,43	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.753.732,67	-5.007.013,76	-335.298,61	4.671.715,15	-3.396.315,15
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		5.434.180,40	-3.830.913,76	926.378,96	4.757.292,72	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	558,50	500,00	3,45	-496,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.002,31	2.200,00	2.597,42	397,42	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.560,81	2.700,00	2.600,87	-99,13	---
11	Personalaufwendungen	50	-154.380,33	-187.000,00	-192.734,27	-5.734,27	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.419,02	-8.700,00	-9.516,49	-816,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.158,66	-3.500,00	-1.680,24	1.819,76	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.620,65	-2.900,00	-3.124,65	-224,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-169.578,66	-202.100,00	-207.055,65	-4.955,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-168.017,85	-199.400,00	-204.454,78	-5.054,78	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-168.017,85	-199.400,00	-204.454,78	-5.054,78	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.100,00	-10.300,00	-10.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-178.117,85	-209.700,00	-214.754,78	-5.054,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	479,00	500,00	82,45	-417,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		479,00	500,00	82,45	-417,55	---
10	Personalauszahlungen	70	-148.141,34	-181.600,00	-186.955,28	-5.355,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.750,69	-8.500,00	-9.274,61	-774,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.699,46	-3.500,00	-2.195,99	1.304,01	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	-2.288,31	-2.900,00	-3.262,07	-362,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-161.879,80	-196.500,00	-201.687,95	-5.187,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-161.400,80	-196.000,00	-201.605,50	-5.605,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 53 Ver- und Entsorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	983.698,31	1.603.600,00	347.887,27	-1.255.712,73	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	39.790.275,37	38.860.300,00	36.653.560,27	-2.206.739,73	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	127.254,30	111.000,00	106.271,03	-4.728,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.531.016,21	4.846.000,00	4.470.690,41	-375.309,59	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.807.262,40	12.974.000,00	13.106.839,85	132.839,85	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	61.942,58	190.000,00	322.570,08	132.570,08	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		59.301.449,17	58.584.900,00	55.007.818,91	-3.577.081,09	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.684.709,04	-9.927.400,00	-9.943.056,80	-15.656,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-98.360,60	-100.800,00	-114.277,20	-13.477,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.471.766,76	-19.968.000,00	-16.159.344,07	3.808.655,93	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.868.870,73	-8.472.200,00	-9.058.470,53	-586.270,53	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.244.017,21	-2.870.800,00	-3.207.110,27	-336.310,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-40.367.724,34	-41.339.200,00	-38.482.258,87	2.856.941,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		18.933.724,83	17.245.700,00	16.525.560,04	-720.139,96	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		18.958.724,83	17.270.700,00	16.550.560,04	-720.139,96	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.478.300,00	-1.697.200,00	-1.697.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		17.480.424,83	15.573.500,00	14.853.360,04	-720.139,96	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.865.607	-8.472.200	-9.057.557	585.357		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.570.046	3.181.500	1.906.450	1.275.050		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.295.561	-5.290.700	-7.151.107	1.860.407		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.015,50	0,00	14.365,47	14.365,47	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	34.484.117,54	36.282.400,00	35.097.981,23	-1.184.418,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	133.589,14	111.000,00	107.697,66	-3.302,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.468.079,37	4.846.000,00	4.520.920,89	-325.079,11	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.585.175,60	12.655.200,00	12.919.225,75	264.025,75	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		51.697.977,15	53.919.600,00	52.685.191,00	-1.234.409,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.621.128,34	-9.865.400,00	-9.874.518,42	-9.118,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-91.510,65	-98.400,00	-111.457,22	-13.057,22	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.635.360,56	-19.968.000,00	-17.856.263,68	2.111.736,32	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	-1.862.290,30	-2.170.800,00	-11.364.756,92	-9.193.956,92	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-28.210.289,85	-32.102.600,00	-39.206.996,24	-7.104.396,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		23.487.687,30	21.817.000,00	13.478.194,76	-8.338.805,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	7.979,99	0,00	38.949,00	38.949,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	759.523,30	300.000,00	600.300,86	300.300,86	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		767.503,29	300.000,00	639.249,86	339.249,86	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-53.000,00	-52.931,21	68,79	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	-626.635,38	-2.069.785,69	-907.414,99	1.162.370,70	-1.084.508,58
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-6.285.417,66	-16.678.814,20	-11.348.471,46	5.330.342,74	-4.380.042,16
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.912.053,04	-18.801.599,89	-12.308.817,66	6.492.782,23	-5.464.550,74
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-6.144.549,75	-18.501.599,89	-11.669.567,80	6.832.032,09	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.994.938,50	12.653.700,00	12.653.719,54	19,54	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		12.994.938,50	12.653.700,00	12.653.719,54	19,54	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	-212.300,00	-212.230,31	69,69	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		0,00	-212.300,00	-212.230,31	69,69	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		12.994.938,50	12.441.400,00	12.441.489,23	89,23	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		12.994.938,50	12.441.400,00	12.441.489,23	89,23	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		12.994.938,50	12.441.400,00	12.441.489,23	89,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.523.780,51	12.653.700,00	12.842.755,53	189.055,53	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.523.780,51	12.653.700,00	12.842.755,53	189.055,53	---
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	-212.300,00	-212.230,31	69,69	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	-212.300,00	-212.230,31	69,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		12.523.780,51	12.441.400,00	12.630.525,22	189.125,22	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 537 Abfallwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	47.485,46	0,00	62.811,69	62.811,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		47.485,46	0,00	62.811,69	62.811,69	---
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	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-294,21	0,00	-3.529,00	-3.529,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-333.800,00	-340.500,00	-340.500,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-363.994,21	-370.400,00	-373.929,00	-3.529,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-316.508,75	-370.400,00	-311.117,31	59.282,69	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-291.508,75	-345.400,00	-286.117,31	59.282,69	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-291.508,75	-345.400,00	-286.117,31	59.282,69	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-294	0	-3.529	3.529		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-294	0	-3.529	3.529		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	47.485,46	0,00	62.811,69	62.811,69	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		72.485,46	25.000,00	87.811,69	62.811,69	---
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	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	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	-333.800,00	-340.500,00	-340.500,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-363.700,00	-370.400,00	-370.400,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-291.214,54	-345.400,00	-282.588,31	62.811,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-53.000,00	-52.931,21	68,79	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-53.000,00	-52.931,21	68,79	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-53.000,00	-52.931,21	68,79	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 538 Abwasserbeseitigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	983.698,31	1.603.600,00	347.887,27	-1.255.712,73	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	39.790.275,37	38.860.300,00	36.653.560,27	-2.206.739,73	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	127.254,30	111.000,00	106.271,03	-4.728,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.531.016,21	4.846.000,00	4.470.690,41	-375.309,59	---
07	+ sonstige Erträge	45	764.838,44	320.300,00	390.308,62	70.008,62	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	61.942,58	190.000,00	322.570,08	132.570,08	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		46.259.025,21	45.931.200,00	42.291.287,68	-3.639.912,32	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.684.709,04	-9.927.400,00	-9.943.056,80	-15.656,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-98.360,60	-100.800,00	-114.277,20	-13.477,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.441.866,76	-19.938.100,00	-16.129.444,07	3.808.655,93	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.868.576,52	-8.472.200,00	-9.054.941,53	-582.741,53	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.910.217,21	-2.318.000,00	-2.654.379,96	-336.379,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-40.003.730,13	-40.756.500,00	-37.896.099,56	2.860.400,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		6.255.295,08	5.174.700,00	4.395.188,12	-779.511,88	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		6.255.295,08	5.174.700,00	4.395.188,12	-779.511,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.478.300,00	-1.697.200,00	-1.697.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		4.776.995,08	3.477.500,00	2.697.988,12	-779.511,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.865.313	-8.472.200	-9.054.028	581.828		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.570.046	3.181.500	1.906.450	1.275.050		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.295.267	-5.290.700	-7.147.578	1.856.878		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.015,50	0,00	14.365,47	14.365,47	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	34.484.117,54	36.282.400,00	35.097.981,23	-1.184.418,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	133.589,14	111.000,00	107.697,66	-3.302,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.468.079,37	4.846.000,00	4.520.920,89	-325.079,11	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.909,63	1.500,00	13.658,53	12.158,53	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		39.101.711,18	41.240.900,00	39.754.623,78	-1.486.276,22	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.621.128,34	-9.865.400,00	-9.874.518,42	-9.118,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-91.510,65	-98.400,00	-111.457,22	-13.057,22	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.605.460,56	-19.938.100,00	-17.826.363,68	2.111.736,32	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	-1.528.490,30	-1.618.000,00	-10.812.026,61	-9.194.026,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-27.846.589,85	-31.519.900,00	-38.624.365,93	-7.104.465,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		11.255.121,33	9.721.000,00	1.130.257,85	-8.590.742,15	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	7.979,99	0,00	38.949,00	38.949,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	759.523,30	300.000,00	600.300,86	300.300,86	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		767.503,29	300.000,00	639.249,86	339.249,86	---
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	-626.635,38	-2.069.785,69	-907.414,99	1.162.370,70	-1.084.508,58
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-6.285.417,66	-16.678.814,20	-11.348.471,46	5.330.342,74	-4.380.042,16
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.912.053,04	-18.748.599,89	-12.255.886,45	6.492.713,44	-5.464.550,74
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-6.144.549,75	-18.448.599,89	-11.616.636,59	6.831.963,30	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.063.883,00	6.799.000,00	7.217.034,99	418.034,99	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	20,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.573.952,07	3.654.600,00	3.453.616,63	-200.983,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	374.399,58	433.400,00	373.513,52	-59.886,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	845.831,53	909.200,00	903.809,49	-5.390,51	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.965.607,85	904.000,00	1.146.119,30	242.119,30	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	321.328,84	146.000,00	365.921,55	219.921,55	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	43.612,31	0,00	-83.536,61	-83.536,61	---
10	= Erträge		14.188.635,18	12.846.200,00	13.376.478,87	530.278,87	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.158.789,15	-6.240.700,00	-6.340.845,03	-100.145,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-356.623,98	-326.800,00	-342.241,52	-15.441,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.599.351,29	-22.417.500,00	-22.175.257,54	242.242,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.420.368,35	-11.684.400,00	-12.468.719,34	-784.319,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.767.238,28	-3.612.400,00	-3.469.346,58	143.053,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-39.302.371,05	-44.281.800,00	-44.796.410,01	-514.610,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-25.113.735,87	-31.435.600,00	-31.419.931,14	15.668,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-25.113.735,87	-31.435.600,00	-31.419.931,14	15.668,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	202.500,00	202.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-259.300,00	-264.600,00	-264.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-25.170.535,87	-31.497.700,00	-31.482.031,14	15.668,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-12.419.523	-11.684.400	-12.410.974	726.574		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.254.962	6.981.100	7.429.845	-448.745		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.164.561	-4.703.300	-4.981.129	277.829		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	845.968,32	845.700,00	848.049,75	2.349,75	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	20,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.437.637,89	2.634.000,00	2.532.444,15	-101.555,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	396.637,36	433.400,00	381.130,76	-52.269,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	761.125,36	909.200,00	1.411.534,58	502.334,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.381.374,23	784.000,00	1.073.435,05	289.435,05	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.822.763,16	5.606.300,00	6.246.594,29	640.294,29	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.927.039,17	-6.043.400,00	-6.135.510,65	-92.110,65	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-331.806,07	-319.600,00	-334.102,38	-14.502,38	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-19.909.329,87	-22.417.500,00	-22.284.313,56	133.186,44	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	-3.226.158,58	-3.612.400,00	-3.533.027,24	79.372,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-29.394.333,69	-32.392.900,00	-32.286.953,83	105.946,17	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-23.571.570,53	-26.786.600,00	-26.040.359,54	746.240,46	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.159.729,02	8.138.075,00	10.822.960,00	2.684.885,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	77.748,07	0,00	300,00	300,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.231.367,84	1.671.500,00	1.202.313,61	-469.186,39	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		9.468.844,93	9.809.575,00	12.025.573,61	2.215.998,61	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-99.790,69	-806.000,00	-29.750,00	776.250,00	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-173.022,13	0,00	-139.847,12	-139.847,12	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-144.030,42	-566.061,59	-187.488,61	378.572,98	-325.377,90
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-14.333.805,25	-29.010.248,39	-18.015.414,26	10.994.834,13	-10.178.406,18
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-14.750.648,49	-30.382.309,98	-18.372.499,99	12.009.809,99	-10.517.884,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.281.803,56	-20.572.734,98	-6.346.926,38	14.225.808,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.738.850,67	3.532.800,00	3.913.099,17	380.299,17	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	20,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.428.796,61	1.514.900,00	1.424.018,25	-90.881,75	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	374.743,47	433.400,00	373.513,52	-59.886,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	841.559,68	897.000,00	219.265,43	-677.734,57	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.360.253,46	806.900,00	777.646,90	-29.253,10	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	63.855,88	69.000,00	76.178,99	7.178,99	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	43.612,31	0,00	-83.536,61	-83.536,61	---
10	= Erträge		7.851.692,08	7.254.000,00	6.700.185,65	-553.814,35	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.534.024,02	-1.559.100,00	-1.505.324,99	53.775,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-86.937,00	-79.600,00	-84.131,56	-4.531,56	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.845.272,06	-16.079.400,00	-15.062.594,29	1.016.805,71	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.462.885,25	-6.120.900,00	-6.498.112,51	-377.212,51	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-574.268,43	-102.500,00	-46.325,99	56.174,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-18.503.386,76	-23.941.500,00	-23.196.489,34	745.010,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-10.651.694,68	-16.687.500,00	-16.496.303,69	191.196,31	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-10.651.694,68	-16.687.500,00	-16.496.303,69	191.196,31	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	130.500,00	130.500,00	130.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-58.200,00	-59.500,00	-59.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-10.579.394,68	-16.616.500,00	-16.425.303,69	191.196,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.462.040	-6.120.900	-6.441.313	320.413		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.737.243	4.521.900	4.935.318	-413.418		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.724.797	-1.599.000	-1.505.995	-93.005		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	20,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	361.188,23	533.000,00	545.954,97	12.954,97	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	396.637,36	433.400,00	381.130,76	-52.269,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	756.853,51	897.000,00	727.151,17	-169.848,83	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	927.263,56	774.000,00	825.247,16	51.247,16	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.441.962,66	2.637.400,00	2.479.484,06	-157.915,94	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.477.675,69	-1.510.800,00	-1.454.882,54	55.917,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-80.880,70	-77.800,00	-82.154,28	-4.354,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.468.477,77	-16.079.400,00	-14.925.536,05	1.153.863,95	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	-131.662,67	-102.500,00	-101.800,54	699,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.158.696,83	-17.770.500,00	-16.564.373,41	1.206.126,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.716.734,17	-15.133.100,00	-14.084.889,35	1.048.210,65	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.692.329,02	1.446.575,00	-524.372,07	-1.970.947,07	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	77.748,07	0,00	300,00	300,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.231.367,84	1.671.500,00	1.202.313,61	-469.186,39	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		4.001.444,93	3.118.075,00	678.241,54	-2.439.833,46	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-806.000,00	0,00	806.000,00	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-173.022,13	0,00	-139.573,84	-139.573,84	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-94.110,89	-77.364,67	-187.488,61	-110.123,94	-11.952,42
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-3.357.550,00	-8.469.041,00	-4.446.860,81	4.022.180,19	-3.607.015,74
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.624.683,02	-9.352.405,67	-4.773.923,26	4.578.482,41	-3.633.068,16
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		376.761,91	-6.234.330,67	-4.095.681,72	2.138.648,95	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.311.857,81	2.279.300,00	2.343.134,82	63.834,82	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.086,00	39.100,00	38.083,00	-1.017,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-343,89	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	14.523,79	23.900,00	28.929,84	5.029,84	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	193.460,61	48.000,00	137.204,50	89.204,50	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.557.584,32	2.400.300,00	2.547.352,16	147.052,16	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.337.457,70	-1.355.300,00	-1.397.741,40	-42.441,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-78.564,11	-71.800,00	-76.176,24	-4.376,24	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.767.163,31	-4.391.400,00	-5.353.998,40	-962.598,40	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.785.896,31	-2.624.000,00	-3.044.419,58	-420.419,58	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-39.107,63	-400,00	3.057,98	3.457,98	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-8.008.189,06	-8.442.900,00	-9.869.277,64	-1.426.377,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.450.604,74	-6.042.600,00	-7.321.925,48	-1.279.325,48	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.450.604,74	-6.042.600,00	-7.321.925,48	-1.279.325,48	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	50.700,00	50.700,00	50.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-57.700,00	-59.000,00	-59.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.457.604,74	-6.050.900,00	-7.330.225,48	-1.279.325,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.785.896	-2.624.000	-3.043.473	419.473		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.670.275	1.638.000	1.701.568	-63.568		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.115.621	-986.000	-1.341.905	355.905		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	679.668,32	679.400,00	679.649,75	249,75	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		679.668,32	690.400,00	679.649,75	-10.750,25	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.286.243,14	-1.311.800,00	-1.351.939,32	-40.139,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-73.086,21	-70.200,00	-74.412,37	-4.212,37	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.627.309,37	-4.391.400,00	-5.369.521,00	-978.121,00	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	-42.329,38	-400,00	-5.153,13	-4.753,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.028.968,10	-5.773.800,00	-6.801.025,82	-1.027.225,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.349.299,78	-5.083.400,00	-6.121.376,07	-1.037.976,07	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.613.700,00	102.100,00	802.332,07	700.232,07	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.613.700,00	102.100,00	802.332,07	700.232,07	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-29.750,00	-29.750,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-273,28	-273,28	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-49.919,53	-488.696,92	0,00	488.696,92	-313.425,48
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.220.380,14	-3.765.843,74	-3.401.346,11	364.497,63	-1.191.148,88
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.270.299,67	-4.254.540,66	-3.431.369,39	823.171,27	-1.504.574,36
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-656.599,67	-4.152.440,66	-2.629.037,32	1.523.403,34	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 543 Landesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	581.741,31	580.000,00	545.419,00	-34.581,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	736,31	736,31	---
07	+ sonstige Erträge	45	114.140,97	23.700,00	28.476,95	4.776,95	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	16.700,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		712.582,28	603.700,00	574.632,26	-29.067,74	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.310.185,35	-1.329.300,00	-1.372.297,03	-42.997,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-76.907,37	-70.300,00	-74.495,85	-4.195,85	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-654.077,31	-910.900,00	-580.769,09	330.130,91	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-898.127,78	-813.300,00	-869.500,28	-56.200,28	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-100.039,96	-400,00	-42,13	357,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.039.337,77	-3.124.200,00	-2.897.104,38	227.095,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.326.755,49	-2.520.500,00	-2.322.472,12	198.027,88	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.326.755,49	-2.520.500,00	-2.322.472,12	198.027,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	10.100,00	10.100,00	10.100,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-57.400,00	-58.700,00	-58.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.374.055,49	-2.569.100,00	-2.371.072,12	198.027,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-898.128	-813.300	-869.500	56.200		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	500.641	498.900	463.819	35.081		
	Nettoabschreibungsaufwand	-397.486	-314.400	-405.681	91.281		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.100,00	81.100,00	81.600,00	500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	575,66	575,66	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		81.100,00	81.100,00	82.175,66	1.075,66	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.260.041,51	-1.286.900,00	-1.327.485,86	-40.585,86	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-71.544,08	-68.800,00	-72.772,74	-3.972,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-445.271,00	-910.900,00	-793.293,96	117.606,04	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-241,27	-400,00	-41,13	358,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.777.097,86	-2.267.000,00	-2.193.593,69	73.406,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.695.997,86	-2.185.900,00	-2.111.418,03	74.481,97	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-99.790,69	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	73.411,49	-580.000,00	-47.040,54	532.959,46	-537.853,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-26.379,20	-580.000,00	-47.040,54	532.959,46	-537.853,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-26.379,20	-580.000,00	-47.040,54	532.959,46	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	405.138,21	380.600,00	389.290,00	8.690,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	465,57	0,00	682.984,42	682.984,42	---
07	+ sonstige Erträge	45	14.176,70	23.500,00	28.029,42	4.529,42	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	47.312,35	16.000,00	56.538,06	40.538,06	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		467.092,83	420.100,00	1.156.841,90	736.741,90	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.256.456,69	-1.275.700,00	-1.319.075,82	-43.375,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-75.250,66	-68.800,00	-72.815,64	-4.015,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.095.255,67	-604.400,00	-917.455,26	-313.055,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-838.018,01	-690.800,00	-651.912,97	38.887,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-38,61	-300,00	-40,47	259,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.265.019,64	-2.640.000,00	-2.961.300,16	-321.300,16	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.797.926,81	-2.219.900,00	-1.804.458,26	415.441,74	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.797.926,81	-2.219.900,00	-1.804.458,26	415.441,74	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-57.100,00	-58.100,00	-58.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.846.926,81	-2.269.900,00	-1.854.458,26	415.441,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-838.018	-690.800	-651.913	-38.887		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	319.938	295.400	302.490	-7.090		
	Nettoabschreibungsaufwand	-518.080	-395.400	-349.423	-45.977		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	85.200,00	85.200,00	86.800,00	1.600,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	465,57	0,00	682.984,42	682.984,42	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		85.665,57	85.200,00	769.784,42	684.584,42	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.207.383,38	-1.234.200,00	-1.275.255,40	-41.055,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-70.001,99	-67.300,00	-71.133,25	-3.833,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.140.418,62	-604.400,00	-918.566,60	-314.166,60	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	-30,61	-300,00	-39,47	260,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.417.834,60	-1.906.200,00	-2.264.994,72	-358.794,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.332.169,03	-1.821.000,00	-1.495.210,30	325.789,70	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.880.000,00	5.823.100,00	8.455.000,00	2.631.900,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.880.000,00	5.823.100,00	8.455.000,00	2.631.900,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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	-7.670.798,19	-13.032.758,16	-9.441.962,46	3.590.795,70	-2.497.987,41
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		-7.670.798,19	-13.032.758,16	-9.441.962,46	3.590.795,70	-2.497.987,41
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-4.790.798,19	-7.209.658,16	-986.962,46	6.222.695,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 545 Straßenreinigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	442.329,67	0,00	257.101,89	257.101,89	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		442.329,67	0,00	257.101,89	257.101,89	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.051.400,00	-3.508.600,00	-3.425.600,00	83.000,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.051.400,00	-3.508.600,00	-3.425.600,00	83.000,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.609.070,33	-3.508.600,00	-3.168.498,11	340.101,89	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.609.070,33	-3.508.600,00	-3.168.498,11	340.101,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.609.070,33	-3.508.600,00	-3.168.498,11	340.101,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	442.329,67	0,00	236.406,89	236.406,89	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		442.329,67	0,00	236.406,89	236.406,89	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.051.400,00	-3.508.600,00	-3.425.600,00	83.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.051.400,00	-3.508.600,00	-3.425.600,00	83.000,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.609.070,33	-3.508.600,00	-3.189.193,11	319.406,89	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	20.086,00	20.100,00	19.880,00	-220,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.106.647,46	2.100.200,00	1.991.092,38	-109.107,62	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.035,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	18.174,44	21.600,00	21.951,53	351,53	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.147.942,90	2.146.400,00	2.032.923,91	-113.476,09	---
11	Personalaufwendungen	50	-655.363,63	-658.900,00	-688.662,24	-29.762,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-19.363,28	-17.700,00	-18.162,89	-462,89	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-139.525,13	-328.700,00	-180.164,28	148.535,72	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-68.393,00	-68.400,00	-67.770,00	630,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.011,84	-200,00	-20,65	179,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-884.656,88	-1.073.900,00	-954.780,06	119.119,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		1.263.286,02	1.072.500,00	1.078.143,85	5.643,85	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		1.263.286,02	1.072.500,00	1.078.143,85	5.643,85	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.200,00	-10.400,00	-10.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		1.256.186,02	1.065.200,00	1.070.843,85	5.643,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-68.393	-68.400	-67.770	-630		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	20.233	20.300	20.015	285		
	Nettoabschreibungsaufwand	-48.160	-48.100	-47.755	-345		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.076.449,66	2.100.000,00	1.986.489,18	-113.510,82	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.035,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	11.781,00	10.000,00	11.781,00	1.781,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.091.265,66	2.111.500,00	1.998.270,18	-113.229,82	---
10	Personalauszahlungen	70	-642.870,51	-648.300,00	-677.854,00	-29.554,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-18.026,77	-17.300,00	-17.684,79	-384,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-123.988,23	-328.700,00	-198.333,40	130.366,60	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	-139,84	-200,00	-20,65	179,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-785.025,35	-994.500,00	-893.892,84	100.607,16	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.306.240,31	1.117.000,00	1.104.377,34	-12.622,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-43.016,18	-22.605,49	0,00	22.605,49	-10.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-43.016,18	-22.605,49	0,00	22.605,49	-10.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-43.016,18	-22.605,49	0,00	22.605,49	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	771,28	700,00	823,33	123,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.006,03	2.200,00	1.995,20	-204,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	10.000,00	96.000,00	86.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.777,31	12.900,00	98.818,53	85.918,53	---
11	Personalaufwendungen	50	-32.233,46	-30.700,00	-28.427,58	2.272,42	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.816,23	-9.300,00	-8.249,41	1.050,59	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-997,38	-7.100,00	-24.182,83	-17.082,83	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-66.283,00	-66.300,00	-52.234,00	14.066,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9,72	0,00	-2,81	-2,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-109.339,79	-113.400,00	-113.096,63	303,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-107.562,48	-100.500,00	-14.278,10	86.221,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-107.562,48	-100.500,00	-14.278,10	86.221,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.400,00	-9.500,00	-9.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-116.962,48	-110.000,00	-23.778,10	86.221,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-66.283	-66.300	-52.234	-14.066		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-66.283	-66.300	-52.234	-14.066		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	771,28	700,00	823,33	123,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		771,28	700,00	823,33	123,33	---
10	Personalauszahlungen	70	-25.985,67	-25.200,00	-23.591,26	1.608,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.147,59	-9.100,00	-7.991,45	1.108,55	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.361,13	-7.100,00	-22.782,83	-15.682,83	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	-0,72	0,00	-0,81	-0,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-41.495,11	-41.400,00	-54.366,35	-12.966,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-40.723,83	-40.700,00	-53.543,02	-12.843,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	973.700,00	766.300,00	2.090.000,00	1.323.700,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		973.700,00	766.300,00	2.090.000,00	1.323.700,00	---
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	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	-1.115.472,23	-3.140.000,00	-678.204,34	2.461.795,66	-2.334.401,15
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		-1.115.472,23	-3.140.000,00	-678.204,34	2.461.795,66	-2.334.401,15
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-141.772,23	-2.373.700,00	1.411.795,66	3.785.495,66	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.209,00	6.200,00	6.212,00	12,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	422,00	400,00	423,00	23,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.002,79	2.200,00	1.987,57	-212,43	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		7.633,79	8.800,00	8.622,57	-177,43	---
11	Personalaufwendungen	50	-33.068,30	-31.700,00	-29.315,97	2.384,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.785,33	-9.300,00	-8.209,93	1.090,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-97.060,43	-95.600,00	-56.093,39	39.506,61	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.300.765,00	-1.300.700,00	-1.284.770,00	15.930,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-362,09	0,00	-372,51	-372,51	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.441.041,15	-1.437.300,00	-1.378.761,80	58.538,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.433.407,36	-1.428.500,00	-1.370.139,23	58.360,77	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.433.407,36	-1.428.500,00	-1.370.139,23	58.360,77	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.300,00	-9.400,00	-9.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.442.707,36	-1.437.900,00	-1.379.539,23	58.360,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.300.765	-1.300.700	-1.284.770	-15.930		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.631	6.600	6.635	-35		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.294.134	-1.294.100	-1.278.135	-15.965		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-26.839,27	-26.200,00	-24.502,27	1.697,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.118,73	-9.100,00	-7.953,50	1.146,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-97.503,75	-95.600,00	-56.279,72	39.320,28	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	-354,09	0,00	-371,51	-371,51	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-133.815,84	-130.900,00	-89.107,00	41.793,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-133.815,84	-130.900,00	-89.107,00	41.793,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.260.862,75	1.010.100,00	1.422.533,38	412.433,38	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	468.217,40	1.341.000,00	1.001.920,15	-339.079,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.046.633,87	865.200,00	1.076.943,16	211.743,16	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.404.926,98	1.925.700,00	2.074.614,49	148.914,49	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.563.356,63	564.300,00	907.760,53	343.460,53	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	39.000,00	117.597,77	78.597,77	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.958,40	0,00	5.308,45	5.308,45	---
10	= Erträge		6.740.039,23	5.745.300,00	6.606.677,93	861.377,93	---
11	Personalaufwendungen	50	-14.603.667,91	-15.474.700,00	-15.337.963,97	136.736,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-375.703,13	-438.400,00	-394.701,86	43.698,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.337.267,30	-8.786.118,31	-6.645.810,20	2.140.308,11	-1.793.208,53
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.164.939,49	-1.978.500,00	-2.672.908,09	-694.408,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.053,07	-62.061,61	-11.652,39	50.409,22	-16.894,63
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.656.418,54	-1.931.566,26	-2.119.478,59	-187.912,33	-20.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-26.156.049,44	-28.671.346,18	-27.182.515,10	1.488.831,08	-1.830.103,16
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-19.416.010,21	-22.926.046,18	-20.575.837,17	2.350.209,01	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-19.416.010,21	-22.926.046,18	-20.575.837,17	2.350.209,01	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-495.000,00	-415.300,00	-415.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-19.911.010,21	-23.341.346,18	-20.991.137,17	2.350.209,01	-1.830.103,16

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.163.536	-1.978.500	-2.508.377	529.877		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.028.698	902.300	1.151.758	-249.458		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.134.838	-1.076.200	-1.356.618	280.418		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	257.039,55	133.200,00	328.885,65	195.685,65	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.234.854,02	1.315.600,00	1.267.435,36	-48.164,64	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	871.532,81	865.200,00	930.935,97	65.735,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.327.368,31	1.925.700,00	3.366.624,32	1.440.924,32	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	327.834,44	336.100,00	351.284,50	15.184,50	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.018.629,13	4.575.800,00	6.245.165,80	1.669.365,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-14.366.577,00	-15.210.800,00	-15.110.697,91	100.102,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-350.270,02	-428.700,00	-384.918,20	43.781,80	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.375.922,92	-8.786.118,31	-6.855.684,60	1.930.433,71	-1.793.208,53
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-10.453,09	-62.061,61	-18.813,40	43.248,21	-16.894,63
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.593.867,43	-1.931.566,26	-1.803.105,75	128.460,51	-20.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-22.697.090,46	-26.419.246,18	-24.173.219,86	2.246.026,32	-1.830.103,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-17.678.461,33	-21.843.446,18	-17.928.054,06	3.915.392,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	547.176,62	1.284.749,70	789.863,83	-494.885,87	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	1.610,00	1.610,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	8.233,99	1.100,00	60.504,00	59.404,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	66.184,70	75.500,00	79.461,08	3.961,08	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.000.335,45	0,00	346.040,98	346.040,98	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.621.930,76	1.361.349,70	1.277.479,89	-83.869,81	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-150.919,51	0,00	150.919,51	-126.614,90
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.417.010,00	-484.950,30	-54.461,48	430.488,82	-492.752,10
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-660.973,84	-1.442.521,39	-577.779,04	864.742,35	-814.533,91
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.054.758,46	-3.852.986,20	-2.057.538,59	1.795.447,61	-1.934.588,78
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-168.434,71	-172.395,77	-3.961,06	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.132.742,30	-6.099.812,11	-2.862.174,88	3.237.637,23	-3.368.489,69
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.510.811,54	-4.738.462,41	-1.584.694,99	3.153.767,42	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	726.594,70	590.400,00	847.827,23	257.427,23	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.175,88	1.600,00	8.313,20	6.713,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	625.135,01	631.000,00	874.864,87	243.864,87	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.390.697,49	1.218.500,00	1.381.828,46	163.328,46	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.110.876,73	40.000,00	365.908,97	325.908,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	10.000,00	86.455,08	76.455,08	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.958,40	0,00	5.308,45	5.308,45	---
10	= Erträge		3.851.521,41	2.491.500,00	3.570.506,26	1.079.006,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.102.642,23	-9.668.000,00	-9.582.192,20	85.807,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-104.802,61	-173.300,00	-118.592,95	54.707,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.621.633,92	-6.096.988,63	-5.071.579,62	1.025.409,01	-708.324,85
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.466.117,42	-1.305.700,00	-1.978.590,61	-672.890,61	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.562.004,56	-1.642.500,00	-1.882.462,06	-239.962,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-17.857.200,74	-18.886.488,63	-18.633.417,44	253.071,19	-708.324,85
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-14.005.679,33	-16.394.988,63	-15.062.911,18	1.332.077,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-14.005.679,33	-16.394.988,63	-15.062.911,18	1.332.077,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-140.400,00	-146.200,00	-146.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-14.146.079,33	-16.541.188,63	-15.209.111,18	1.332.077,45	-708.324,85

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.466.117	-1.305.700	-1.814.317	508.617		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	716.869	591.500	839.937	-248.437		
	Nettoabschreibungsaufwand	-749.249	-714.200	-974.380	260.180		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	11.037,80	300,00	23.750,99	23.450,99	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	863,88	200,00	610,00	410,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	459.954,27	631.000,00	884.329,27	253.329,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.304.936,29	1.218.500,00	2.686.863,49	1.468.363,49	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	85,92	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.776.878,16	1.850.000,00	3.595.553,75	1.745.553,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.040.284,16	-9.565.400,00	-9.517.566,92	47.833,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-98.103,80	-169.600,00	-115.921,21	53.678,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.571.515,75	-6.096.988,63	-5.234.092,98	862.895,65	-708.324,85
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	-1.502.931,42	-1.642.500,00	-1.557.067,71	85.432,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.212.835,13	-17.474.488,63	-16.424.648,82	1.049.839,81	-708.324,85
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-13.435.956,97	-15.624.488,63	-12.829.095,07	2.795.393,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	547.176,62	1.284.749,70	789.863,83	-494.885,87	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	1.610,00	1.610,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	8.233,99	1.100,00	47.219,00	46.119,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	860.040,88	0,00	-3.900,52	-3.900,52	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.415.451,49	1.285.849,70	834.792,31	-451.057,39	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-106.000,00	0,00	106.000,00	-114.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.417.010,00	-484.950,30	-54.461,48	430.488,82	-492.752,10
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-612.380,17	-1.123.562,44	-467.079,97	656.482,47	-561.263,41
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-560.828,89	-1.585.123,51	-1.103.065,79	482.057,72	-1.111.015,29
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.590.219,06	-3.299.636,25	-1.624.607,24	1.675.029,01	-2.279.130,80
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.174.767,57	-2.013.786,55	-789.814,93	1.223.971,62	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	286.773,00	296.300,00	307.960,05	11.660,05	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	35.012,47	24.000,00	24.013,00	13,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.833,00	100,00	1.696,92	1.596,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	100.039,01	0,00	13.607,24	13.607,24	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.434,23	5.200,00	6.204,51	1.004,51	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	20.000,00	31.142,69	11.142,69	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		426.091,71	345.600,00	384.624,41	39.024,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-500.320,55	-494.700,00	-500.296,24	-5.596,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-22.720,25	-20.600,00	-21.283,68	-683,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-302.801,73	-423.600,00	-365.275,80	58.324,20	-24.295,95
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-603.417,00	-603.400,00	-601.933,77	1.466,23	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.101,14	-147.100,00	-139.909,69	7.190,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.430.360,67	-1.689.400,00	-1.628.699,18	60.700,82	-24.295,95
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.004.268,96	-1.343.800,00	-1.244.074,77	99.725,23	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.004.268,96	-1.343.800,00	-1.244.074,77	99.725,23	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-19.900,00	-18.600,00	-18.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.024.168,96	-1.362.400,00	-1.262.674,77	99.725,23	-24.295,95

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-603.417	-603.400	-601.934	-1.466		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	310.792	310.800	310.786	14		
	Nettoabschreibungsaufwand	-292.625	-292.600	-291.148	-1.452		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	9.500,00	21.187,05	11.687,05	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	10.993,47	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.833,00	100,00	1.916,92	1.816,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	99.127,43	0,00	9.577,06	9.577,06	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		111.953,90	9.600,00	32.681,03	23.081,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-485.150,12	-481.700,00	-487.334,73	-5.634,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-21.095,98	-20.200,00	-20.799,57	-599,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-325.189,62	-423.600,00	-361.320,25	62.279,75	-24.295,95
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	-1.093,14	-147.100,00	-139.908,69	7.191,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-832.528,86	-1.072.600,00	-1.009.363,24	63.236,76	-24.295,95
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-720.574,96	-1.063.000,00	-976.682,21	86.317,79	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-65.000,00	0,00	65.000,00	-65.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-465.694,44	-2.099.073,23	-883.001,69	1.216.071,54	-735.365,97
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		-465.694,44	-2.164.073,23	-883.001,69	1.281.071,54	-800.365,97
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-465.694,44	-2.164.073,23	-883.001,69	1.281.071,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	95.809,23	90.000,00	108.646,50	18.646,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	400.190,40	1.282.400,00	932.903,74	-349.496,26	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.129,42	11.000,00	9.632,61	-1.367,39	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	403.436,80	400.000,00	406.130,33	6.130,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	335.915,42	369.900,00	380.047,05	10.147,05	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.245.481,27	2.162.300,00	1.837.360,23	-324.939,77	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.878.497,88	-1.992.100,00	-2.010.225,16	-18.125,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.487,88	-3.200,00	-3.513,80	-313,80	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-478.758,26	-450.000,00	-459.604,83	-9.604,83	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-59.290,62	-42.100,00	-60.055,05	-17.955,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-30.151,17	-25.200,00	-37.716,26	-12.516,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.450.185,81	-2.512.600,00	-2.571.115,10	-58.515,10	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.204.704,54	-350.300,00	-733.754,87	-383.454,87	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.204.704,54	-350.300,00	-733.754,87	-383.454,87	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-115.600,00	-118.400,00	-118.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.320.304,54	-468.700,00	-852.154,87	-383.454,87	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-58.087	-42.100	-59.798	17.698		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-58.087	-42.100	-59.798	17.698		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	95.809,23	90.000,00	108.646,50	18.646,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.190.708,77	1.282.400,00	1.230.574,70	-51.825,30	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	18,10	11.000,00	19.778,93	8.778,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	403.204,10	400.000,00	406.309,33	6.309,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	327.433,07	336.000,00	351.066,55	15.066,55	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.017.173,27	2.119.400,00	2.116.376,01	-3.023,99	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.876.249,10	-1.990.100,00	-2.008.139,82	-18.039,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.244,77	-3.100,00	-3.427,03	-327,03	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-488.282,30	-450.000,00	-481.980,88	-31.980,88	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	-29.936,22	-25.200,00	-25.765,70	-565,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.397.712,39	-2.468.400,00	-2.519.313,43	-50.913,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-380.539,12	-349.000,00	-402.937,42	-53.937,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	13.285,00	13.285,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	13.285,00	13.285,00	---
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	-44.077,00	-244.296,61	-103.618,41	140.678,20	-185.188,82
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-20.544,51	-168.789,46	-39.066,50	129.722,96	-88.207,52
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		-64.621,51	-413.086,07	-142.684,91	270.401,16	-273.396,34
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-64.621,51	-413.086,07	-129.399,91	283.686,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	77.332,22	26.000,00	62.417,73	36.417,73	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.405,00	14.000,00	16.975,00	2.975,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	1.301,06	801,06	---
07	+ sonstige Erträge	45	57.650,86	59.500,00	59.079,98	-420,02	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		147.388,08	100.000,00	139.773,77	39.773,77	---
11	Personalaufwendungen	50	-728.539,76	-800.100,00	-724.498,69	75.601,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-68.948,54	-63.200,00	-59.645,01	3.554,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-125.257,91	-146.543,11	-110.625,46	35.917,65	-53.350,36
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.082,00	-8.700,00	-10.239,00	-1.539,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-12.540,94	-18.100,00	-11.375,71	6.724,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-946.369,15	-1.037.643,11	-917.383,87	120.259,24	-53.350,36
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-798.981,07	-937.643,11	-777.610,10	160.033,01	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-798.981,07	-937.643,11	-777.610,10	160.033,01	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-80.700,00	-53.200,00	-53.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-879.681,07	-990.843,11	-830.810,10	160.033,01	-53.350,36

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.082	-8.700	-10.239	1.539		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-10.082	-8.700	-10.239	1.539		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.801,92	26.000,00	55.577,24	29.577,24	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.135,00	14.000,00	17.145,00	3.145,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	1.301,06	801,06	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		89.936,92	40.500,00	74.023,30	33.523,30	---
10	Personalauszahlungen	70	-682.957,16	-760.600,00	-687.966,82	72.633,18	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-64.065,27	-61.800,00	-57.672,22	4.127,78	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-165.683,74	-146.543,11	-110.192,05	36.351,06	-53.350,36
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.902,27	-18.100,00	-11.433,91	6.666,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-928.608,44	-988.043,11	-868.265,00	119.778,11	-53.350,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-838.671,52	-947.543,11	-794.241,70	153.301,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	140.294,57	0,00	349.941,50	349.941,50	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		140.294,57	0,00	349.941,50	349.941,50	---
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	-1.142,40	-1.936,61	-800,00	1.136,61	-1.136,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.142,40	-1.936,61	-800,00	1.136,61	-1.136,61
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		139.152,17	-1.936,61	349.141,50	351.078,11	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	963,00	0,00	958,00	958,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	74,00	0,00	77,00	77,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	21.822,00	13.500,00	17.446,57	3.946,57	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	2.170,60	2.170,60	---
07	+ sonstige Erträge	45	182,81	200,00	469,49	269,49	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		23.041,81	13.700,00	21.121,66	7.421,66	---
11	Personalaufwendungen	50	-71.657,59	-72.400,00	-74.339,96	-1.939,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.743,91	-1.600,00	-1.756,96	-156,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.518,32	-12.200,00	-21.815,14	-9.615,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.191,18	-2.400,00	-7.844,00	-5.444,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.962,97	-15.200,00	-1.187,87	14.012,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-108.073,97	-103.800,00	-106.943,93	-3.143,93	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-85.032,16	-90.100,00	-85.822,27	4.277,73	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-85.032,16	-90.100,00	-85.822,27	4.277,73	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-85.032,16	-90.100,00	-85.822,27	4.277,73	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.992	-2.400	-7.844	5.444		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.037	0	1.035	-1.035		
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.955	-2.400	-6.809	4.409		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	22.013,00	13.500,00	17.433,07	3.933,07	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	2.170,60	2.170,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		22.013,00	13.500,00	19.603,67	6.103,67	---
10	Personalauszahlungen	70	-70.522,50	-71.400,00	-73.297,25	-1.897,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.622,34	-1.600,00	-1.713,57	-113,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-65.483,63	-12.200,00	-24.330,63	-12.130,63	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	-10.199,30	-15.200,00	-1.187,87	14.012,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-147.827,77	-100.400,00	-100.529,32	-129,32	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-125.814,77	-86.900,00	-80.925,65	5.974,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-500,00	-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		0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	-500,00	-500,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	73.390,60	7.400,00	94.723,87	87.323,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	18.359,65	19.000,00	19.638,21	638,21	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	387.714,44	209.600,00	173.302,19	-36.297,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	510.753,68	306.700,00	269.576,80	-37.123,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	56.296,58	89.500,00	96.050,53	6.550,53	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.046.514,95	632.200,00	653.291,60	21.091,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.322.009,90	-2.447.400,00	-2.446.411,72	988,28	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-173.999,94	-176.500,00	-189.909,46	-13.409,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-793.297,16	-1.656.786,57	-616.909,35	1.039.877,22	-1.007.237,37
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-16.841,27	-16.200,00	-14.245,66	1.954,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.053,07	-61.061,61	-10.652,39	50.409,22	-16.894,63
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-40.657,76	-83.466,26	-46.827,00	36.639,26	-20.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.363.859,10	-4.441.414,44	-3.324.955,58	1.116.458,86	-1.044.132,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.317.344,15	-3.809.214,44	-2.671.663,98	1.137.550,46	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.317.344,15	-3.809.214,44	-2.671.663,98	1.137.550,46	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-138.400,00	-78.900,00	-78.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.455.744,15	-3.888.114,44	-2.750.563,98	1.137.550,46	-1.044.132,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-16.841	-16.200	-14.246	-1.954		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-16.841	-16.200	-14.246	-1.954		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	73.390,60	7.400,00	119.723,87	112.323,87	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.152,90	19.000,00	19.105,66	105,66	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	387.714,44	209.600,00	7.477,78	-202.122,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	520.100,49	306.700,00	260.402,78	-46.297,22	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	315,45	100,00	217,95	117,95	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.000.673,88	542.800,00	406.928,04	-135.871,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.211.413,96	-2.341.600,00	-2.336.392,37	5.207,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-162.137,86	-172.400,00	-185.384,60	-12.984,60	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-759.767,88	-1.656.786,57	-643.767,81	1.013.018,76	-1.007.237,37
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-9.453,09	-61.061,61	-17.813,40	43.248,21	-16.894,63
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-34.805,08	-83.466,26	-67.741,87	15.724,39	-20.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.177.577,87	-4.315.314,44	-3.251.100,05	1.064.214,39	-1.044.132,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.176.903,99	-3.772.514,44	-2.844.172,01	928.342,43	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	66.184,70	75.500,00	79.461,08	3.961,08	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		66.184,70	75.500,00	79.461,08	3.961,08	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-44.919,51	0,00	44.919,51	-12.514,90
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	-3.374,27	-7.725,73	-5.780,66	1.945,07	-1.945,07
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-7.690,62	0,00	-32.404,61	-32.404,61	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-168.434,71	-172.395,77	-3.961,06	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-11.064,89	-221.079,95	-210.581,04	10.498,91	-14.459,97
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		55.119,81	-145.579,95	-131.119,96	14.459,99	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	800,00	200.600,00	419.733,66	219.133,66	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	600.774,80	673.000,00	697.683,68	24.683,68	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	235.212,99	18.500,00	365.128,57	346.628,57	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	35.250,00	114.400,00	121.930,40	7.530,40	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.866.020,21	3.934.800,00	3.922.812,25	-11.987,75	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.738.058,00	4.941.300,00	5.527.288,56	585.988,56	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.521.698,98	-1.792.000,00	-1.835.553,73	-43.553,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-204.775,85	-187.700,00	-191.309,16	-3.609,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.217.574,75	-3.659.796,42	-3.676.703,00	-16.906,58	-129.264,74
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.396.802,12	-3.343.600,00	-3.436.462,48	-92.862,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.209.380,23	-2.423.300,00	-2.384.686,33	38.613,67	-61.120,38
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-161.987,57	-654.000,00	-332.644,56	321.355,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-10.712.219,50	-12.060.396,42	-11.857.359,26	203.037,16	-190.385,12
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.974.161,50	-7.119.096,42	-6.330.070,70	789.025,72	---
20	+ Finanzerträge	46	633.505,12	288.100,00	331.671,10	43.571,10	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		633.505,12	288.100,00	331.671,10	43.571,10	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.340.656,38	-6.830.996,42	-5.998.399,60	832.596,82	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-199.800,00	-207.700,00	-207.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.540.456,38	-7.038.696,42	-6.206.099,60	832.596,82	-190.385,12

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.394.604	-3.343.600	-3.429.412	85.812		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.595.652	2.664.800	2.707.600	-42.800		
	Nettoabschreibungsaufwand	-798.952	-678.800	-721.811	43.011		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	199.900,00	418.384,24	218.484,24	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	227.617,10	673.000,00	655.251,37	-17.748,63	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	608.167,97	18.500,00	355.615,53	337.115,53	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	35.250,00	114.400,00	121.835,40	7.435,40	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.351.124,72	1.225.000,00	1.510.067,01	285.067,01	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	575.442,20	288.100,00	309.038,25	20.938,25	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.797.601,99	2.518.900,00	3.370.191,80	851.291,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.393.174,33	-1.681.300,00	-1.726.310,97	-45.010,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-191.053,23	-183.400,00	-187.707,79	-4.307,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.404.628,15	-3.659.796,42	-3.963.276,95	-303.480,53	-129.264,74
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.149.904,75	-2.423.300,00	-2.390.442,41	32.857,59	-61.120,38
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-187.681,28	-654.000,00	-360.473,50	293.526,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.326.441,74	-8.601.796,42	-8.628.211,62	-26.415,20	-190.385,12
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.528.839,75	-6.082.896,42	-5.258.019,82	824.876,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.850.581,24	2.149.600,00	1.826.677,27	-322.922,73	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	253.117,74	1.200,00	25.771,45	24.571,45	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		9.103.698,98	2.150.800,00	1.852.448,72	-298.351,28	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-9.302.877,38	-2.772.990,29	-1.231.856,96	1.541.133,33	-899.464,04
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	-58.725,50	-54.984,35	-63.373,92	-8.389,57	-5.249,46
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-233.516,30	-24.449.800,00	-7.704.798,15	16.745.001,85	-16.751.160,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.021,81	-27.800,00	-24.808,60	2.991,40	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.600.140,99	-27.305.574,64	-9.024.837,63	18.280.737,01	-17.655.873,50
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-496.442,01	-25.154.774,64	-7.172.388,91	17.982.385,73	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	420,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	684,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.609.409,69	2.593.200,00	2.655.291,00	62.091,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.610.513,69	2.593.200,00	2.655.291,00	62.091,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-560.894,10	-658.800,00	-682.035,72	-23.235,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-21.260,43	-15.800,00	0,00	15.800,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-419.214,57	-843.596,42	-420.796,24	422.800,18	-92.803,70
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.773.111,04	-2.735.300,00	-2.800.585,96	-65.285,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-711.722,29	-926.100,00	-875.553,37	50.546,63	-61.120,38
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-59.287,95	-526.000,00	-204.288,17	321.711,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.545.490,38	-5.705.596,42	-4.983.259,46	722.336,96	-153.924,08
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.934.976,69	-3.112.396,42	-2.327.968,46	784.427,96	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.934.976,69	-3.112.396,42	-2.327.968,46	784.427,96	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-40.800,00	-41.600,00	-41.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.975.776,69	-3.153.996,42	-2.369.568,46	784.427,96	-153.924,08

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.773.111	-2.735.300	-2.800.586	65.286		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.511.967	2.581.300	2.623.402	-42.102		
	Nettoabschreibungsaufwand	-261.144	-154.000	-177.184	23.184		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	540,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	684,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	110.462,80	7.900,00	40.922,91	33.022,91	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		111.686,80	7.900,00	40.922,91	33.022,91	---
10	Personalauszahlungen	70	-546.475,19	-649.300,00	-682.035,72	-32.735,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-19.751,51	-15.400,00	0,00	15.400,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-406.230,27	-843.596,42	-497.644,69	345.951,73	-92.803,70
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-648.390,41	-926.100,00	-885.309,45	40.790,55	-61.120,38
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-67.106,30	-526.000,00	-226.740,64	299.259,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.687.953,68	-2.960.396,42	-2.291.730,50	668.665,92	-153.924,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.576.266,88	-2.952.496,42	-2.250.807,59	701.688,83	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.850.276,00	2.149.600,00	1.826.621,00	-322.979,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.850.276,00	2.149.600,00	1.826.621,00	-322.979,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-9.261.300,04	-2.772.990,29	-1.231.856,96	1.541.133,33	-899.464,04
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	-2.903,81	-2.903,81	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		-9.261.300,04	-2.772.990,29	-1.234.760,77	1.538.229,52	-899.464,04
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-411.024,04	-623.390,29	591.860,23	1.215.250,52	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	800,00	700,00	1.349,42	649,42	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	121,00	0,00	90,00	90,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	234.528,99	18.500,00	367.310,62	348.810,62	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	35.250,00	113.800,00	121.001,45	7.201,45	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.247.665,49	1.327.900,00	1.251.678,80	-76.221,20	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.518.365,48	1.460.900,00	1.741.430,29	280.530,29	---
11	Personalaufwendungen	50	-669.927,15	-826.100,00	-867.469,70	-41.369,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-122.275,85	-116.200,00	-129.938,02	-13.738,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.085.401,86	-2.334.700,00	-2.545.819,85	-211.119,85	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-614.463,53	-607.000,00	-615.185,90	-8.185,90	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.497.657,94	-1.497.200,00	-1.509.132,96	-11.932,96	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-67.470,30	-96.500,00	-109.566,33	-13.066,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.057.196,63	-5.477.700,00	-5.777.112,76	-299.412,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.538.831,15	-4.016.800,00	-4.035.682,47	-18.882,47	---
20	+ Finanzerträge	46	256.060,35	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		256.060,35	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.282.770,80	-3.756.700,00	-3.779.622,12	-22.922,12	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-126.200,00	-128.300,00	-128.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.408.970,80	-3.885.000,00	-3.907.922,12	-22.922,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-613.052	-607.000	-615.186	8.186		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	83.681	83.500	84.198	-698		
	Nettoabschreibungsaufwand	-529.371	-523.500	-530.987	7.487		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	30,00	0,00	30,00	30,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	252.176,98	18.500,00	352.910,50	334.410,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	35.250,00	113.800,00	120.906,45	7.106,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.218.770,39	1.217.100,00	1.468.174,10	251.074,10	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	256.060,35	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.762.287,72	1.609.500,00	2.198.081,40	588.581,40	---
10	Personalauszahlungen	70	-594.524,30	-757.900,00	-793.253,60	-35.353,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-114.197,00	-113.500,00	-127.775,36	-14.275,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.311.713,09	-2.334.700,00	-2.770.979,94	-436.279,94	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.501.514,34	-1.497.200,00	-1.505.132,96	-7.932,96	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-91.481,82	-96.500,00	-104.129,86	-7.629,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.613.430,55	-4.799.800,00	-5.301.271,72	-501.471,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.851.142,83	-3.190.300,00	-3.103.190,32	87.109,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.509,85	-15.900,00	-26.635,22	-10.735,22	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-24.448.600,00	-7.697.440,00	16.751.160,00	-16.751.160,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.021,81	-27.800,00	-24.808,60	2.991,40	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		-10.531,66	-24.492.300,00	-7.748.883,82	16.743.416,18	-16.751.160,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-10.531,66	-24.492.300,00	-7.748.883,82	16.743.416,18	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	600.233,80	673.000,00	697.593,68	24.593,68	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	-2.182,05	-2.182,05	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	600,00	928,95	328,95	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.911,30	13.700,00	15.842,45	2.142,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		609.145,10	687.300,00	712.183,03	24.883,03	---
11	Personalaufwendungen	50	-288.970,52	-304.600,00	-282.717,17	21.882,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-60.931,64	-55.700,00	-61.371,14	-5.671,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-150.874,31	-253.600,00	-216.091,92	37.508,08	-36.461,04
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.920,55	-1.000,00	-20.385,62	-19.385,62	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-29.643,38	-25.500,00	-15.837,69	9.662,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-539.340,40	-640.400,00	-596.403,54	43.996,46	-36.461,04
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		69.804,70	46.900,00	115.779,49	68.879,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		69.804,70	46.900,00	115.779,49	68.879,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.800,00	-37.800,00	-37.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		37.004,70	9.100,00	77.979,49	68.879,49	-36.461,04

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.135	-1.000	-13.335	12.335		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.135	-1.000	-13.335	12.335		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	227.047,10	673.000,00	655.221,37	-17.778,63	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	355.306,99	0,00	2.705,03	2.705,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	600,00	928,95	328,95	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	21.891,53	0,00	970,00	970,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		604.245,62	673.600,00	659.825,35	-13.774,65	---
10	Personalauszahlungen	70	-250.470,08	-271.600,00	-247.690,51	23.909,49	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-56.817,98	-54.500,00	-59.932,43	-5.432,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-150.225,61	-253.600,00	-237.180,65	16.419,35	-36.461,04
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	-23.649,31	-25.500,00	-23.792,64	1.707,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-481.162,98	-605.200,00	-568.596,23	36.603,77	-36.461,04
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		123.082,64	68.400,00	91.229,12	22.829,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-53.215,65	-39.084,35	-33.834,89	5.249,46	-5.249,46
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		-53.215,65	-39.084,35	-33.834,89	5.249,46	-5.249,46
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-53.215,65	-39.084,35	-33.834,89	5.249,46	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	199.900,00	418.384,24	218.484,24	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	199.900,00	418.384,24	218.484,24	---
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	-562.084,01	-227.900,00	-493.994,99	-266.094,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-562.084,01	-227.900,00	-493.994,99	-266.094,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-562.084,01	-28.000,00	-75.610,75	-47.610,75	---
20	+ Finanzerträge	46	377.444,77	28.000,00	75.610,75	47.610,75	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		377.444,77	28.000,00	75.610,75	47.610,75	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-184.639,24	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-184.639,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	199.900,00	418.384,24	218.484,24	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	319.381,85	28.000,00	52.977,90	24.977,90	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		319.381,85	227.900,00	471.362,14	243.462,14	---
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	-536.463,67	-227.900,00	-457.377,40	-229.477,40	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		-536.463,67	-227.900,00	-457.377,40	-229.477,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-217.081,82	0,00	13.984,74	13.984,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	305,24	0,00	56,27	56,27	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	253.117,74	1.200,00	25.771,45	24.571,45	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		253.422,98	1.200,00	25.827,72	24.627,72	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-41.577,34	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	-233.516,30	-1.200,00	-7.358,15	-6.158,15	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		-275.093,64	-1.200,00	-7.358,15	-6.158,15	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-21.670,66	0,00	18.469,57	18.469,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	33,73	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		33,73	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.907,21	-2.500,00	-3.331,14	-831,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-307,93	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	-307,00	-300,00	-305,00	-5,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.585,94	-6.000,00	-2.952,37	3.047,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-8.108,08	-8.800,00	-6.588,51	2.211,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-8.074,35	-8.800,00	-6.588,51	2.211,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-8.074,35	-8.800,00	-6.588,51	2.211,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-8.074,35	-8.800,00	-6.588,51	2.211,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-307	-300	-305	5		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-303	-300	-305	5		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.704,76	-2.500,00	-3.331,14	-831,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-286,74	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	4,49	0,00	-94,27	-94,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.443,85	-6.000,00	-5.810,36	189,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.430,86	-8.500,00	-9.235,77	-735,77	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.430,86	-8.500,00	-9.235,77	-735,77	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	295.431.031,75	341.144.400,00	347.334.474,52	6.190.074,52	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	229.773.694,71	230.417.600,00	263.467.269,62	33.049.669,62	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	25,00	-75,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	24,52	24,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	314.429,37	300.000,00	360.320,93	60.320,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.197.127,95	7.828.700,00	10.868.453,93	3.039.753,93	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		533.716.283,78	579.690.800,00	622.030.568,52	42.339.768,52	---
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	-330.367,48	-1.000.000,00	-1.144.660,74	-144.660,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.049.040,23	-24.951.100,00	-26.833.330,23	-1.882.230,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.684.462,62	-1.999.100,00	-4.927.184,76	-2.928.084,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-22.063.870,33	-27.950.200,00	-32.905.175,73	-4.954.975,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		511.652.413,45	551.740.600,00	589.125.392,79	37.384.792,79	---
20	+ Finanzerträge	46	484.896,94	687.000,00	753.074,97	66.074,97	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-17.547.030,45	-13.860.100,00	-13.813.866,43	46.233,57	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-17.062.133,51	-13.173.100,00	-13.060.791,46	112.308,54	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		494.590.279,94	538.567.500,00	576.064.601,33	37.497.101,33	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		494.590.279,94	538.567.500,00	576.064.601,33	37.497.101,33	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	297.382.167,85	341.144.400,00	345.660.301,36	4.515.901,36	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	229.783.586,17	230.417.600,00	263.506.825,29	33.089.225,29	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	25,00	-75,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	24,52	24,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	314.429,37	300.000,00	360.320,93	60.320,93	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	198.458,17	228.700,00	224.682,95	-4.017,05	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	7.297.275,67	8.287.000,00	8.122.030,32	-164.969,68	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		534.975.917,23	580.377.800,00	617.874.210,37	37.496.410,37	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.817.052,81	-100,00	-38.192,26	-38.092,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-17.834.614,04	-13.860.100,00	-13.686.197,13	173.902,87	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-19.049.040,23	-24.951.100,00	-26.833.330,23	-1.882.230,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-808.686,95	-499.100,00	662.587,55	1.161.687,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.509.394,03	-39.310.400,00	-39.895.132,07	-584.732,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		495.466.523,20	541.067.400,00	577.979.078,30	36.911.678,30	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	666.000,64	693.300,00	693.312,67	12,67	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		666.000,64	693.300,00	693.312,67	12,67	---
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	-28.625,76	-24.000,00	-7.913,28	16.086,72	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	-35.000,00	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		-63.625,76	-24.000,00	-7.913,28	16.086,72	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		602.374,88	669.300,00	685.399,39	16.099,39	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	295.431.031,75	341.144.400,00	347.334.474,52	6.190.074,52	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	229.771.854,07	230.415.800,00	263.465.428,98	33.049.628,98	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	24,52	24,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	314.429,37	300.000,00	360.320,93	60.320,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.947.172,57	7.630.100,00	10.567.817,75	2.937.717,75	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		533.464.487,76	579.490.300,00	621.728.066,70	42.237.766,70	---
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	-330.367,48	-1.000.000,00	-1.144.660,74	-144.660,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.048.040,00	-24.950.000,00	-26.832.330,00	-1.882.330,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.768.158,99	-1.780.000,00	-4.983.826,63	-3.203.826,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-22.146.566,47	-27.730.000,00	-32.960.817,37	-5.230.817,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		511.317.921,29	551.760.300,00	588.767.249,33	37.006.949,33	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-6.654.981,52	-3.320.000,00	-3.623.700,84	-303.700,84	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-6.654.981,52	-3.320.000,00	-3.623.700,84	-303.700,84	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		504.662.939,77	548.440.300,00	585.143.548,49	36.703.248,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		504.662.939,77	548.440.300,00	585.143.548,49	36.703.248,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	297.382.167,85	341.144.400,00	345.660.301,36	4.515.901,36	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	229.781.745,53	230.415.800,00	263.504.524,49	33.088.724,49	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	24,52	24,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	314.429,37	300.000,00	360.320,93	60.320,93	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	11.855,43	30.100,00	11.094,74	-19.005,26	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	6.812.378,73	7.600.000,00	7.368.955,35	-231.044,65	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		534.302.576,91	579.490.300,00	616.905.221,39	37.414.921,39	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-7.138.872,80	-3.320.000,00	-3.328.553,85	-8.553,85	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-19.048.040,00	-24.950.000,00	-26.832.330,00	-1.882.330,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-493.511,84	-280.000,00	662.587,62	942.587,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.680.424,64	-28.550.000,00	-29.498.296,23	-948.296,23	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		507.622.152,27	550.940.300,00	587.406.925,16	36.466.625,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-35.000,00	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		-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-35.000,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilergebnisrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.840,64	1.800,00	1.840,64	40,64	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	25,00	-75,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	249.955,38	198.600,00	300.636,18	102.036,18	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		251.796,02	200.500,00	302.501,82	102.001,82	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	83.696,37	-219.100,00	56.641,87	275.741,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		82.696,14	-220.200,00	55.641,64	275.841,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		334.492,16	-19.700,00	358.143,46	377.843,46	---
20	+ Finanzerträge	46	484.896,94	687.000,00	753.074,97	66.074,97	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-10.892.048,93	-10.540.100,00	-10.190.165,59	349.934,41	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-10.407.151,99	-9.853.100,00	-9.437.090,62	416.009,38	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-10.072.659,83	-9.872.800,00	-9.078.947,16	793.852,84	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-10.072.659,83	-9.872.800,00	-9.078.947,16	793.852,84	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.840,64	1.800,00	2.300,80	500,80	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	100,00	25,00	-75,00	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ Sonstige Einzahlungen		186.602,74	198.600,00	213.588,21	14.988,21	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		484.896,94	687.000,00	753.074,97	66.074,97	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		673.340,32	887.500,00	968.988,98	81.488,98	---
10	Personalauszahlungen		-1.817.052,81	-100,00	-38.192,26	-38.092,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-10.695.741,24	-10.540.100,00	-10.357.643,28	182.456,72	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-315.175,11	-219.100,00	-0,07	219.099,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.828.969,39	-10.760.400,00	-10.396.835,84	363.564,16	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-12.155.629,07	-9.872.900,00	-9.427.846,86	445.053,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		666.000,64	693.300,00	693.312,67	12,67	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		666.000,64	693.300,00	693.312,67	12,67	---
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-28.625,76	-24.000,00	-7.913,28	16.086,72	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-28.625,76	-24.000,00	-7.913,28	16.086,72	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		637.374,88	669.300,00	685.399,39	16.099,39	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		222.466.419,29	88.163.122,00	106.258.170,00	18.095.048,00	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		350.000.000,00	0,00	448.000.000,00	448.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-229.671.021,68	-34.000.000,00	-117.418.936,54	-83.418.936,54	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-345.000.000,00	0,00	-503.000.000,00	-503.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-2.204.602,39	54.163.122,00	-66.160.766,54	-120.323.888,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

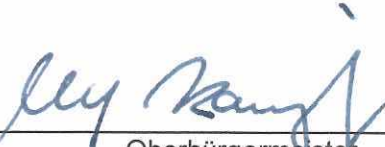
Teilergebnisrechnung nach Produktbereich				
Landeshauptstadt Kiel				
Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	109.163.380,71	-140.784.409,24	-31.621.028,53
12	Sicherheit und Ordnung	38.086.914,64	-70.696.082,05	-32.609.167,41
21-24	Schulträgeraufgaben	18.948.790,06	-86.672.241,40	-67.723.451,34
21	Allgemeinbildende Schulen	8.072.202,94	-51.201.807,32	-43.129.604,38
22	Förderzentren	473.495,12	-5.223.699,41	-4.750.204,29
23	Berufliche Schulen	8.521.348,38	-22.931.441,79	-14.410.093,41
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.881.743,62	-7.315.292,88	-5.433.549,26
25-28	Kultur und Wissenschaft	5.743.859,59	-34.732.589,51	-28.988.729,92
25	Wissenschaft und Museen	209.155,70	-4.568.629,73	-4.359.474,03
26	Kultur	866.262,11	-16.342.056,82	-15.475.794,71
27	Volksbildung	4.317.009,62	-10.468.962,65	-6.151.953,03
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	351.432,16	-3.352.940,31	-3.001.508,15
31-35	Soziale Hilfen	205.868.996,88	-329.819.936,19	-123.950.939,31
31	Hilfen in Notlagen	197.799.284,80	-311.061.542,79	-113.262.257,99
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	3.245.410,80	-4.083.598,12	-838.187,32
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	831.906,73	-4.451.691,76	-3.619.785,03
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.047.058,36	-2.641.312,13	-1.594.253,77
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2.945.336,19	-7.581.791,39	-4.636.455,20
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	76.607.337,11	-207.300.621,37	-130.693.284,26
41-42	Gesundheit und Sport	4.639.960,38	-24.494.233,43	-19.854.273,05
41	Gesundheitsdienste	1.372.232,80	-10.022.081,08	-8.649.848,28
42	Sportförderung	3.267.727,58	-14.472.152,35	-11.204.424,77
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	3.225.085,95	-15.545.392,95	-12.320.307,00
51	Räumliche Planung und Entwicklung	795.186,62	-11.487.581,08	-10.692.394,46
52	Bauen und Wohnen	2.429.899,33	-4.057.811,87	-1.627.912,54
53	Ver- und Entsorgung	55.032.818,91	-40.179.458,87	14.853.360,04
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	13.578.978,87	-45.061.010,01	-31.482.031,14
55-56	Natur- und Umweltschutz	6.606.677,93	-27.597.815,10	-20.991.137,17
55	Natur- und Landschaftspflege	5.953.386,33	-24.193.959,52	-18.240.573,19
56	Umweltschutz	653.291,60	-3.403.855,58	-2.750.563,98
57	Wirtschaft und Tourismus	5.858.959,66	-12.065.059,26	-6.206.099,60
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	622.783.643,49	-46.719.042,16	576.064.601,33
	Summe	1.166.145.404,18	-1.081.667.891,54	84.477.512,64

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2018

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

Unterschrift für den Jahresabschluss und den Lagebericht:

Kiel, den 26.4.19



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer