

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2020

Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
DSGVO	Datenschutz-Grundverordnung
EB	Eröffnungsbilanz
EBK	Eigenbetrieb Beteiligungen
eRWF	Elektronischer Rechnungsworkflow
EWB	Einzelwertberichtigung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung Doppik
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HGB	Handelsgesetzbuch
IKS	Internes Kontrollsystem
ILB	Interne Leistungsbeziehungen
KAG	Kommunalabgabengesetz
KiWoG	Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG
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
RPA	Rechnungsprüfungsamt
SWK	Stadtwerke Kiel AG
T€	Tausend Euro
TCMS	Tax Compliance Management System
Vj.	Vorjahr
VV-Abschreibungen	Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl nach § 133 Abs. 1 GO zum 31.03.2020	247.118
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, Kiel im Mai 2021,
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	8
1.4.1. Ertragslage.....	8
1.4.2. Vermögens- und Schuldenlage	11
1.4.3. Finanzlage	14
1.5. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	16
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage	16
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage.....	22
1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage.....	27
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung	28
1.7. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung.....	30
1.7.1. Risiken	30
1.7.2. Chancen	32
1.7.3. Prognosebericht.....	33
2. Bilanz	33
3. Ergebnisrechnung	36
4. Finanzrechnung	36
5. Anhang	43
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	43
A K T I V A	43
1. Anlagevermögen	43
2. Umlaufvermögen	72
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	78
P A S S I V A.....	79
1. Eigenkapital.....	79
2. Sonderposten	82
3. Rückstellungen.....	87
4. Verbindlichkeiten	94
5. Passive Rechnungsabgrenzung	99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Weitere allgemeine Erläuterungen.....	101
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften).....	102
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	105
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	106
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	106
5.4. Anlagenspiegel.....	106
5.5. Forderungsspiegel.....	109
5.6. Verbindlichkeitspiegel.....	110
5.7. Rückstellungsspiegel.....	111
5.8. Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	112
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und Anstalten.....	115
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	119
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	128
5.12. Anlagen	128
6. Teilrechnungen nach Produktbereichen.....	132
7. Unterschrift des Oberbürgermeisters	342

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

1. Lagebericht

1.1 Überblick - Kurzfassung für eilige Leser*innen

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

- Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 89,6 Mio. € ab.
- Das ist das fünfte Jahr in Folge, in dem ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wird. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag von 2019 in Höhe von 25,4 Mio. € wird weiter auf 3,6 Mio. € reduziert.
- Die Abschreibungen belaufen sich 2020 auf 55,3 Mio. €. Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 134,7 Mio. € gegenüber.
- Das Eigenkapital ist um 71,1 Mio. € auf 368,0 Mio. € angestiegen, die allgemeine Rücklage sinkt auf 280,6 Mio. €.

1.2 Einleitung

Gemäß § 95m GO in der alten Fassung bzw. § 91 GO in der neuen Fassung 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 2020 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2019.

1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 89,6 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2020 mit einem Fehlbetrag von 2,6 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 92,1 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr von 85,6 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.072,2	1.104,7	1.207,5	102,8	9,3
Aufwendungen	1.057,7	1.097,0	1.099,6	2,7	0,2
Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit	14,5	7,7	107,8	100,1	--
Finanzergebnis	-10,5	-10,3	-18,2	-7,9	76,8
Jahresergebnis	4,0	-2,6	89,6	92,1	--

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt in 2020 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 107,8 Mio. €. Damit wird das Planergebnis um 100,1 Mio. € übertroffen. Im Wesentlichen wird diese positive Planabweichung durch höhere Erträge in Höhe von 102,8 Mio. € verursacht.

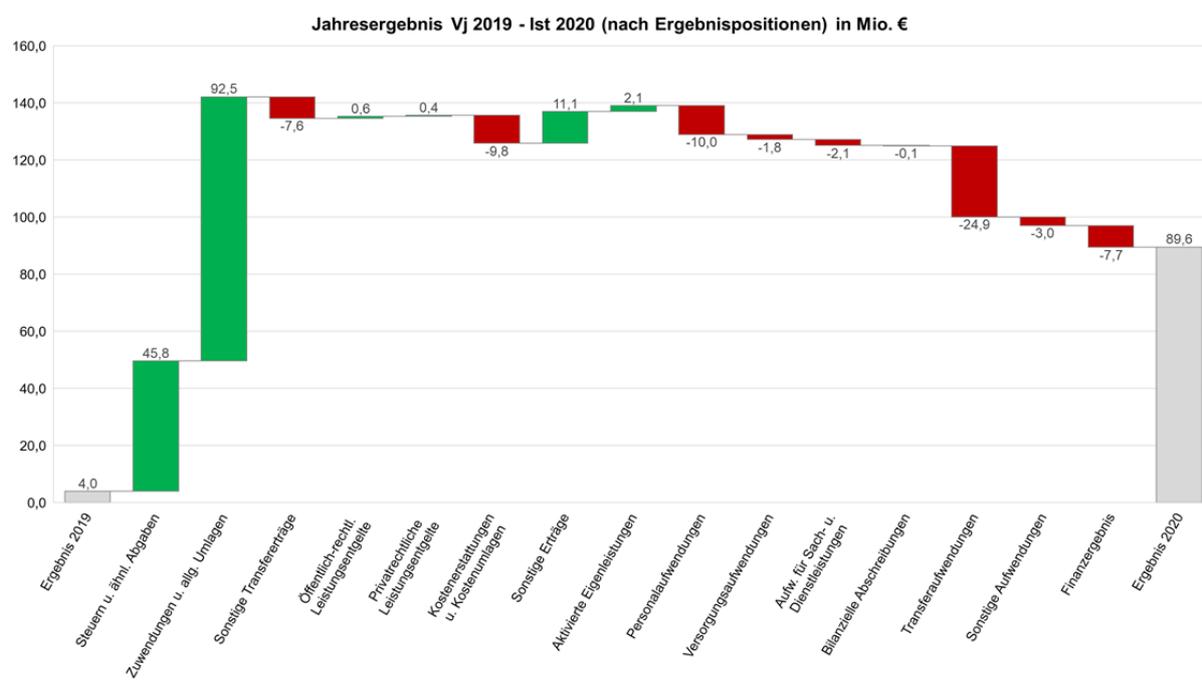
Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 85,6 Mio. € verbessert. Während auf der einen Seite Mehraufwendungen in Höhe von 41,9 Mio. € verzeichnet werden mussten, sind auf der anderen Seite die Erträge um 135,2 Mio. € gestiegen, größtenteils durch höhere Gewerbesteuereinnahmen sowie Zuwendungen vom Land.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis in Höhe von -18,2 Mio. € ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,4 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von -19,6 Mio. € gegenüberstehen.

Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Vorjahr und Ansatz

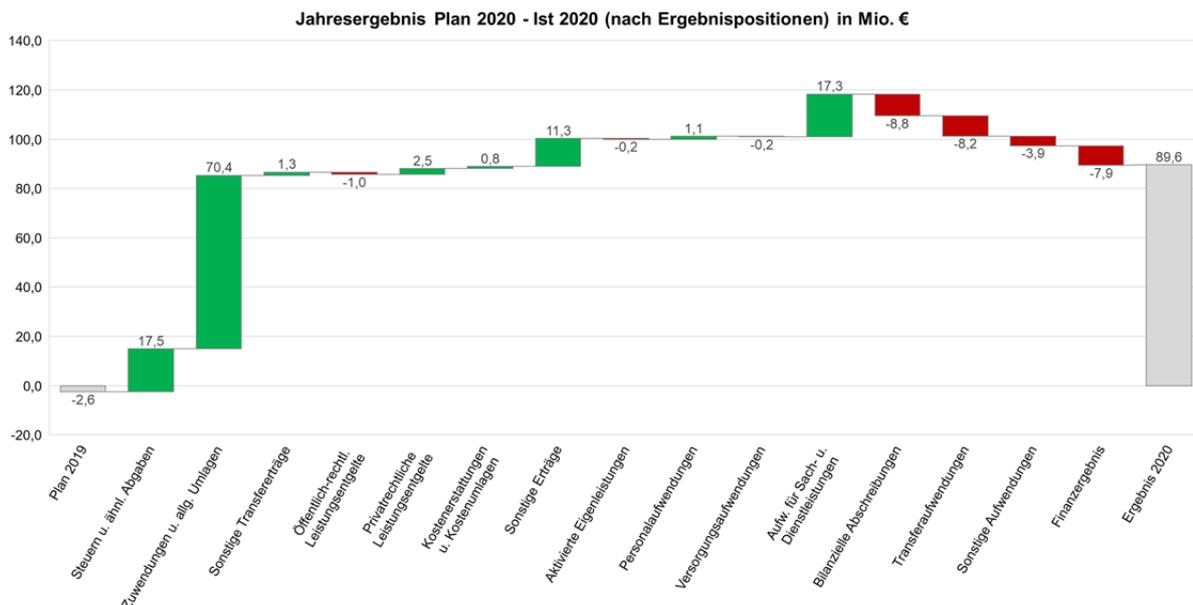
Nach Ergebnispositionen:



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

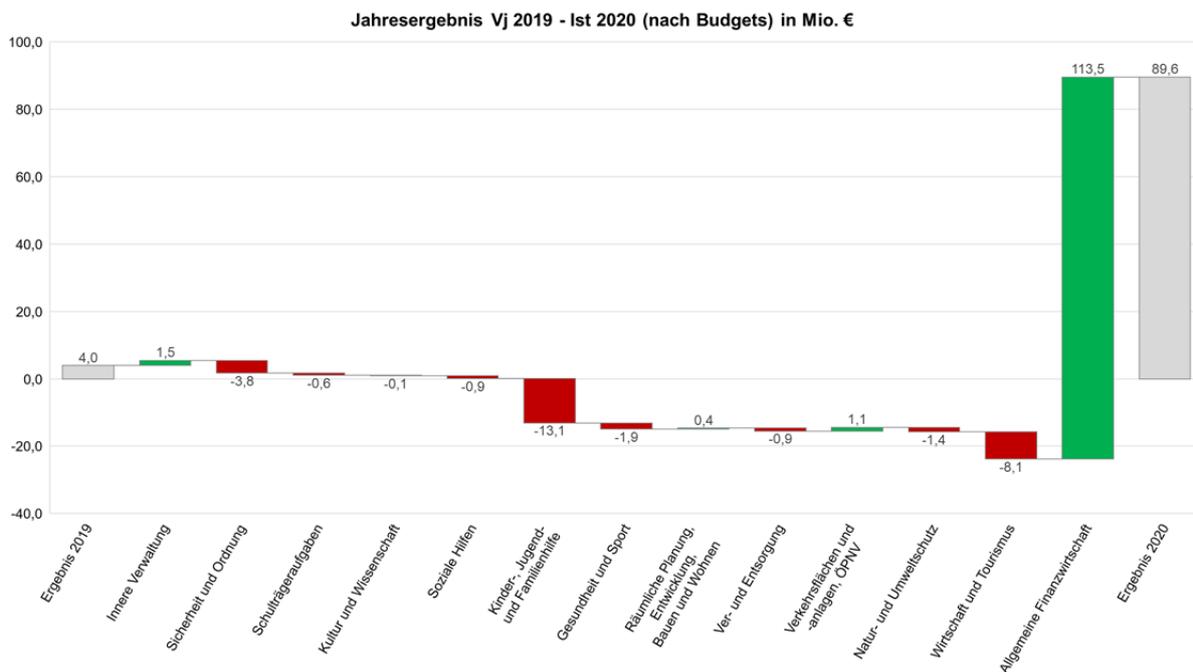
Die Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2020 zu 2019 ist deutlich geprägt durch gestiegene Steuereinnahmen (+45,8 Mio. €) und höhere Zuwendungen von Bund und Land (+92,5 Mio. €). Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020



Das gegenüber dem Planansatz positivere Jahresergebnis von +92,1 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Steuereinnahmen (+17,5 Mio. €) sowie höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+70,4 Mio. €). Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

Nach Budgets:



Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- / Teilplanebene für 2020 folgende Punkte auf: Der Großteil der Budgets weist einen Zuschussbedarf auf, wie bspw. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (-13,1 Mio. €) und Wirtschaft und Tourismus (-8,1 Mio. €). Auffällig ist hierbei der Bereich der allgemeinen Finanzwirtschaft mit einem Überschuss von 113,5 Mio. €. Ursächlich sind hierfür die gestiegenen Steuereinnahmen und die höheren Zuwendungen vom Land, die diesem Budget zugeordnet sind.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Verwendung des Jahresüberschusses

Im fünften Jahr in Folge konnte der vorgetragene Jahresfehlbetrag durch einen erzielten Jahresüberschuss in Höhe von 89,6 Mio. € reduziert werden. Damit wurde der vorgetragene Jahresfehlbetrag 2019 von 25,4 Mio. € auf 3,6 Mio. € vermindert. Die allgemeine Rücklage ist im Vergleich zum Vorjahr von 317,0 Mio. € auf 280,6 Mio. € gesunken.

Mio.€	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	317,0	317,0	280,6	280,6	280,6	280,6
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	0,0	-18,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	0,0	-17,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Endbestand Allgemeine Rücklage	317,0	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6
Anfangsbestand Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	86,0	26,7	0,0
Zugang Ergebn isrücklage	0,0	0,0	86,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des VJ	0,0	0,0	0,0	-59,3	-26,7	0,0
Endbestand Ergebn isrücklage	0,0	0,0	86,0	26,7	0,0	0,0
Jahresergebnis	4,0	89,6	-59,3	-73,5	-67,5	-48,7
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-25,4	-3,6	0,0	0,0	-46,8	-114,3

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

1.4.1 Ertragslage

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.072,2	1.104,7	1.207,4	102,7	9,3
Aufwendungen	1.057,7	1.097,0	1.099,6	2,7	0,2
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	14,5	7,7	107,8	100,1	--

Die Erträge sind 2020 im Vergleich zum Plan gestiegen (+102,7 Mio. €), bei einer gleichzeitigen Erhöhung der Aufwendungen (+2,7 Mio. €). Der anvisierte Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 7,7 Mio. € konnte in 2020 mit 107,8 Mio. € deutlich gesteigert werden.

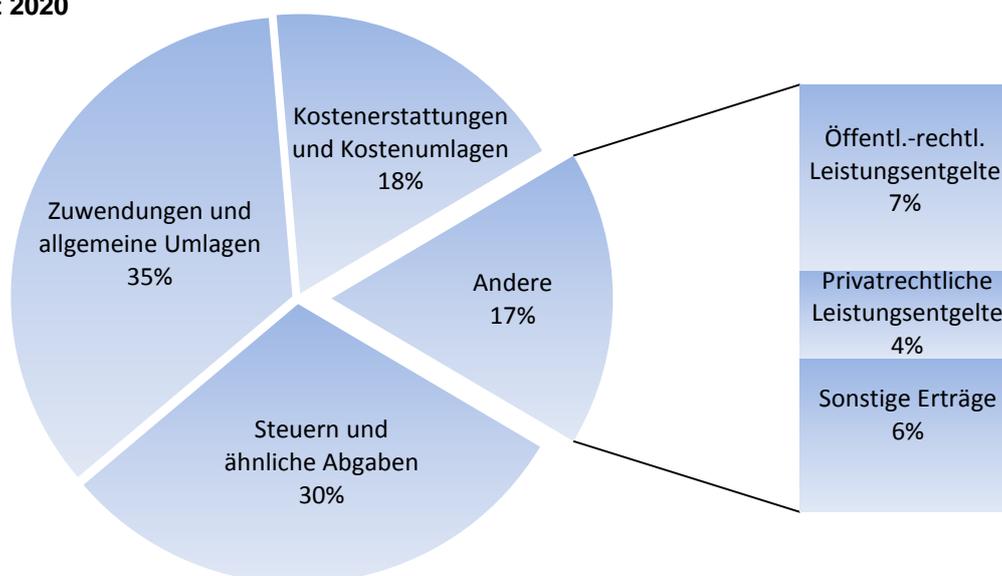
Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge um 135,2 Mio. € gestiegen. Zudem stiegen die Aufwendungen um 41,9 Mio. €. In Summe verbessert sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 93,3 Mio. €.

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

Erträge:

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Steuern und ähnliche Abgaben	319,6	347,9	365,4	17,5	5,0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	328,5	350,6	421,0	70,4	20,1
Sonstige Transfererträge	22,6	13,7	15,0	1,3	9,6
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89,5	91,1	90,1	-1,0	-1,1
Privatrechtliche Leistungsentgelte	41,9	39,8	42,3	2,5	6,3
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	224,7	214,1	215,0	0,8	0,4
Sonstige Erträge	45,0	44,8	56,1	11,3	25,2
Aktiviertete Eigenleistungen	0,4	2,7	2,4	-0,2	-9,1
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,2	0,2	--
Erträge	1.072,2	1.104,7	1.207,4	102,7	9,3

Ist 2020



Planvergleich:

Im Vergleich zum Plan fielen die Erträge um 102,7 Mio. € höher aus. Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+70,4 Mio. €) sowie höheren Steuern und ähnlichen Abgaben (+17,5 Mio. €). Hinsichtlich der steuerlichen Mehrerträge gibt es detailliertere Informationen in dem Kapitel 5.10.1 und zu den Zuwendungen in Kapitel 5.10.2.

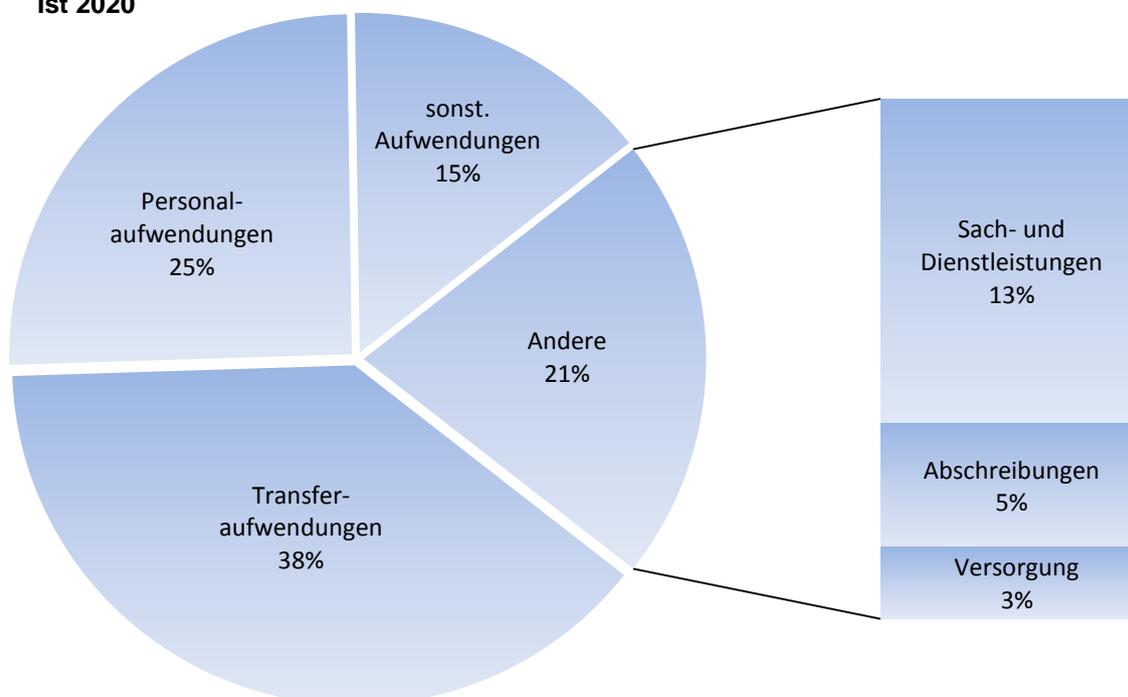
Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gestiegen. Die Verbesserung in Höhe von 135,2 Mio. € kommt im Wesentlichen durch höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+92,5 Mio. €) sowie gestiegenen Steuern und ähnlichen Abgaben (+45,8 Mio. €) zustande. Weitere Infos hierzu befinden sich im Kapitel 5.10.1 und 5.10.2.

Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Personalaufwendungen	267,9	279,0	277,9	-1,1	-0,4
Versorgungsaufwendungen	30,3	31,9	32,1	0,2	0,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143,3	162,8	145,4	-17,3	-10,7
Bilanzielle Abschreibungen	55,2	46,4	55,3	8,8	19,1
Transferaufwendungen	403,1	419,8	427,9	8,2	1,9
Sonstige Aufwendungen	157,9	157,0	161,0	3,9	2,5
Aufwendungen	1.057,7	1.097,0	1.099,6	2,7	0,2

Ist 2020



Planvergleich:

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Mehraufwendungen von 2,7 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus höheren bilanziellen Abschreibungen (+8,8 Mio. €) sowie höheren Transferaufwendungen (+8,2 Mio. €). Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Aufwendungen 17,3 Mio. € geringer ausgefallen als erwartet.

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei allen Positionen Aufwandssteigerungen (+41,9 Mio. €). Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um +10,0 Mio. € (+3,7%) angestiegen. Des Weiteren ist ein signifikanter Anstieg der Transferaufwendungen um +24,9 Mio. € (+6,2%) zu verzeichnen.

Die Aufwandspositionen sind ab Kapitel 5.10.11 des Anhangs detaillierter erläutert.

Fazit:

Die Ertragslage hat sich 2020 gegenüber der Planung verbessert. Dies resultiert zu einem erheblichen Teil aus Steuern, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie sonstigen Erträgen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge ebenfalls gestiegen, verursacht im Wesentlichen durch Steuererhöhungen und Mehreinnahmen bei Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Die Aufwendungen sind gegenüber der Planung und im Vergleich zum Vorjahr bedingt durch den Anstieg der Transferaufwendungen höher ausgefallen.

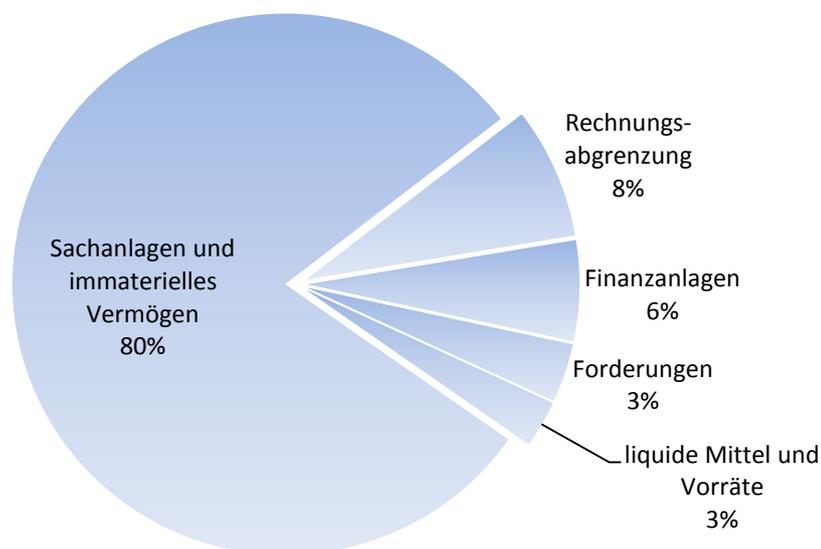
1.4.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2020 um 119,5 Mio. € gestiegen. Davon entfällt ein Anteil von 70,4 Mio. € auf das Anlagevermögen, 28,5 Mio. € auf das Umlaufvermögen und 20,5 Mio. € auf die Rechnungsabgrenzung. Beim Anlagevermögen ist der Bestand an Sachanlagen um 66,4 Mio. € angewachsen. 30,7 Mio. € entfallen auf Anlagen im Bau. Bei den Schulen steigt der Bilanzwert um 12,2 Mio. €. Der größte Anteil entfällt davon auf den Neubau des RBZ Soziales, Ernährung und Bau, Gebäude C. Im Bereich der kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sind Zugänge u. a. bedingt durch den Ankauf des Rathauses in der Hopfenstraße von insgesamt 9,5 Mio. € zu verzeichnen. Im Bereich der Straßen steigt der Wert um 8,9 Mio. €. Die liquiden Mittel haben sich insbesondere wegen des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit um 23,2 Mio. € erhöht.

Die Vermögensstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Mio. €	31.12.2019		31.12.2020		+/-
Vermögen	1.802,8	Anteil	1.922,3	Anteil	119,5
Anlagevermögen	1.579,0	87,6 %	1.649,4	85,8 %	70,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,7	0,1 %	1,8	0,1 %	0,0
Sachanlagen	1.466,0	81,3 %	1.532,4	79,7 %	66,4
Finanzanlagen	111,3	6,2 %	115,3	6,0 %	4,0
Umlaufvermögen	93,4	5,2 %	121,9	6,3 %	28,5
Vorräte	0,6	0,0 %	0,8	0,0 %	0,2
Forderungen	62,4	3,5 %	67,5	3,5 %	5,1
liquide Mittel	30,4	1,7 %	53,6	2,8 %	23,2
Rechnungsabgrenzung	130,4	7,2 %	151,0	7,9 %	20,5

Vermögen 2020

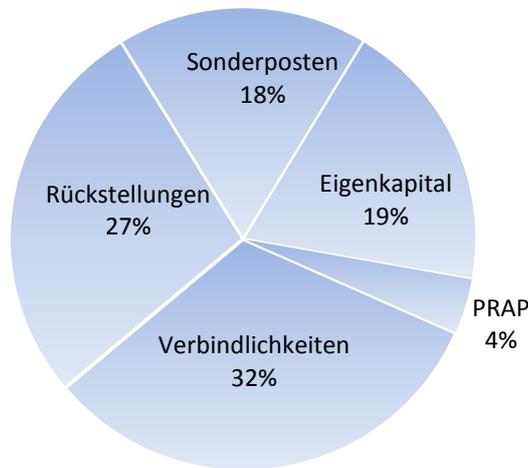


Die Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Mio. €	31.12.2019		31.12.2020		+/-
Kapital	1.802,8	Anteil	1.922,3	Anteil	119,5
Eigenkapital	296,9	16,5 %	368,0	19,1 %	71,1
Allgemeine Rücklage	317,0	17,6 %	280,6	14,6 %	-36,5
Sonderrücklage	1,3	0,1 %	1,5	0,1 %	0,2
Ergebnisrücklage	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %	0,0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-25,4	-1,4 %	-3,6	-0,2 %	21,8
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	4,0	0,2 %	89,6	4,7 %	85,6
Sonderposten	319,2	17,7 %	334,8	17,4 %	15,5
Fremdkapital	1.136,8	63,1 %	1.145,1	59,6 %	8,3
Rückstellungen	495,9	27,5 %	526,3	27,4 %	30,4
Verbindlichkeiten	640,9	35,5 %	618,7	32,2 %	-22,1
Rechnungsabgrenzung	49,9	2,8 %	74,5	3,9 %	24,6

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 368,0 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 19,1 %. Im Vergleich zum Vorjahr (16,5 %) ist sie aufgrund des erzielten Jahresüberschusses gestiegen. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % ist als befriedigend, ab 20 % als gut zu bezeichnen. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies die Überschuldung.

Kapital 2020



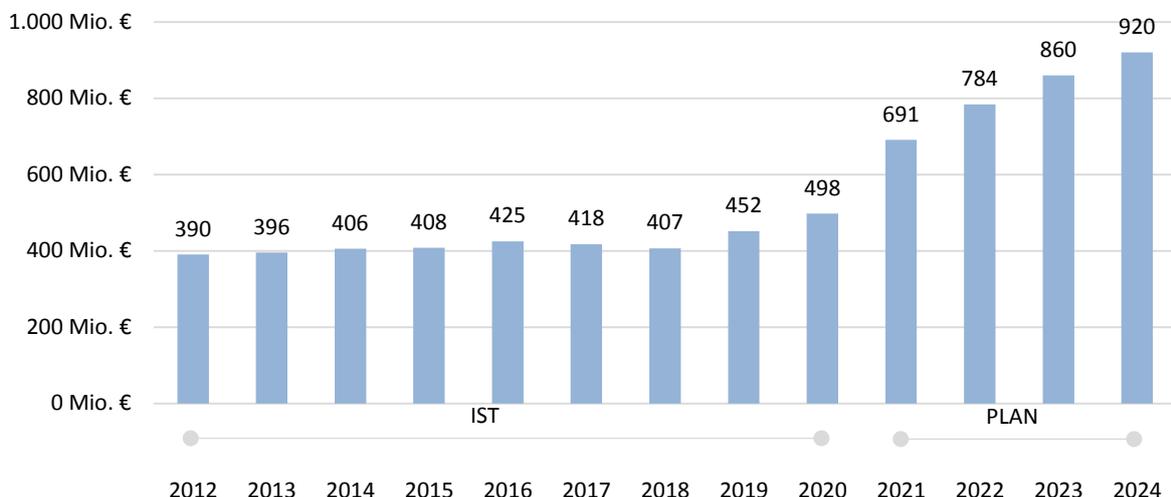
Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.145,1 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 59,6 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (63,1 %) ein Rückgang. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil 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. Dies konnte 2020 aufgrund des hohen Jahresüberschusses erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen um 30,4 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen u. a. durch die Neuberechnung der Rückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse in Höhe von 18,6 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erhöhen sich um 46,2 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten sinken um 65,0 Mio. €. Unter Berücksichtigung der übrigen Verbindlichkeiten sind 22,1 Mio. € weniger Verbindlichkeiten im Bestand als im Vorjahr.

Nach der Haushaltsplanung 2021 werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten infolge der zunehmenden Investitionstätigkeiten auch nach 2020 weiter stark ansteigen.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

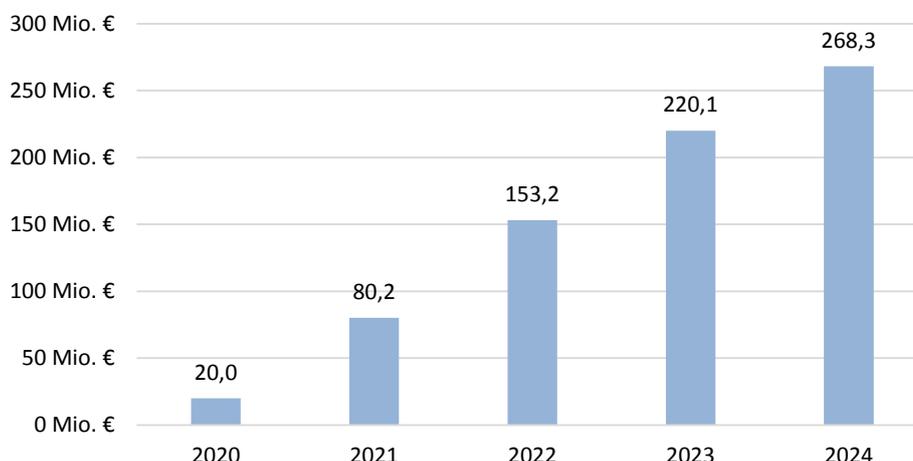


Die Kassenkredite werden sich in den Folgejahren voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Finanzmittelsaldo) in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2020		20,0
2021	-60,2	80,2
2022	-73,0	153,2
2023	-66,9	220,1
2024	-48,2	268,3

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2021.

Kassenkredite



Fazit:

Die Vermögenslage hat sich in Folge zunehmender Investitionstätigkeit und positiven Ergebnisse der letzten Jahre verbessert. Die Kassenkredite wurden auf 20 Mio. € abgebaut. Die Folgejahre hingegen weisen in der Planung Jahresfehlbeträge im zweistelligen Millionenbereich aus. Insoweit wird der Bedarf an Kassenkrediten wieder deutlich steigen. Das Eigenkapital steigt zum Bilanzstichtag auf 80,6 % des Eigenkapitals, das zu Beginn der Eröffnungsbilanz bilanziert wurde. Die hohe Investitionstätigkeit bedingt, dass die Kredite für Investitionen zunehmen. Die Schuldenlage wird sich nach der Haushaltsplanung in den kommenden Jahren wesentlich verschlechtern.

1.4.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt 2020 mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 42,0 Mio. € ab. Dieser Überschuss resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 128,9 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von -87,4 Mio. €. Ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 18,8 Mio. € reduziert den Finanzmittelfehlüberschuss, erhöht aber letztendlich den Finanzmittelbestand um 23,2 Mio. €. Die Liquidität erhöht sich dadurch von 30,4 Mio. € im Vorjahr auf nunmehr 53,6 Mio. € in 2020. Ergänzende Hinweise hierzu finden sich in Kapitel 2.4 - Aktiva - Liquide Mittel.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Entwicklung der Finanzrechnung:

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.027,5	1.078,7	1.173,0	94,3	8,7
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-982,2	-1.042,3	-1.044,1	-1,8	0,2
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45,3	36,4	128,9	92,5	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28,2	51,8	47,3	-4,5	-8,6
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-123,7	-247,1	-134,7	112,4	-45,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-95,4	-195,3	-87,4	107,9	-55,2
Saldo aus fremden Finanzmitteln	15,6	0,0	0,5	0,5	--
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-34,5	-158,9	42,0	200,9	-126,4
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	38,7	160,7	-18,8	-179,4	
Änderung des Finanzmittelbestandes	4,1	1,7	23,2	21,5	--
Anfangsbestand an Finanzmitteln	26,2	0,0	30,4	30,4	--
Liquide Mittel	30,4	1,7	53,6	51,9	--

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Einzahlungen aus... (in Mio. €)	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	18,9	46,6	40,5	-6,1	-13,2
Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	3,7	1,9	3,3	1,4	72,2
Veräußerung v. bewegl. Anlagevermögen	0,1	0,0	0,1	0,0	81,1
Veräußerung von Finanzanlagen	0,1	0,0	0,1	0,1	--
Rückflüssen von Ausleihungen	1,8	1,4	1,4	0,0	-0,5
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3,6	1,8	1,9	0,2	8,9
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28,2	51,8	47,3	-4,5	-8,6

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren – wie schon in 2019 - 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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

Auszahlungen für... (in Mio. €)	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7,1	49,1	28,8	-20,3	-41,3
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1,7	24,0	5,3	-18,7	-77,9
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9,0	36,4	11,9	-24,5	-67,3
Erwerb von Finanzanlagen	9,1	16,8	5,5	-11,2	-67,1
Baumaßnahmen	96,8	119,9	82,5	-37,4	-31,2
Gewährung von Ausleihungen	0,0	0,9	0,7	-0,2	-20,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123,7	247,1	134,7	-112,4	-45,5

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2020 mit insgesamt 134,7 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert von 123,7 Mio. €, insbesondere im Bereich der Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2020 zu einem erheblichen Anteil (105,6 Mio. €) aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen besteht, die in 2020 nicht vollständig in Anspruch genommen werden konnten. Am Ende des Jahres 2020 ist der Betrag mit 105,6 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2021 übertragen werden, wieder angestiegen und bleibt somit auf einem hohen Niveau. Die wesentlichen von 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen betreffen das Gas-Heizkraftwerk (16,8 Mio. €), den Grundstücks- und Gebäudeerwerb (5,9 Mio. €) sowie den kommunalen Wohnungsbau (5,3 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.

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

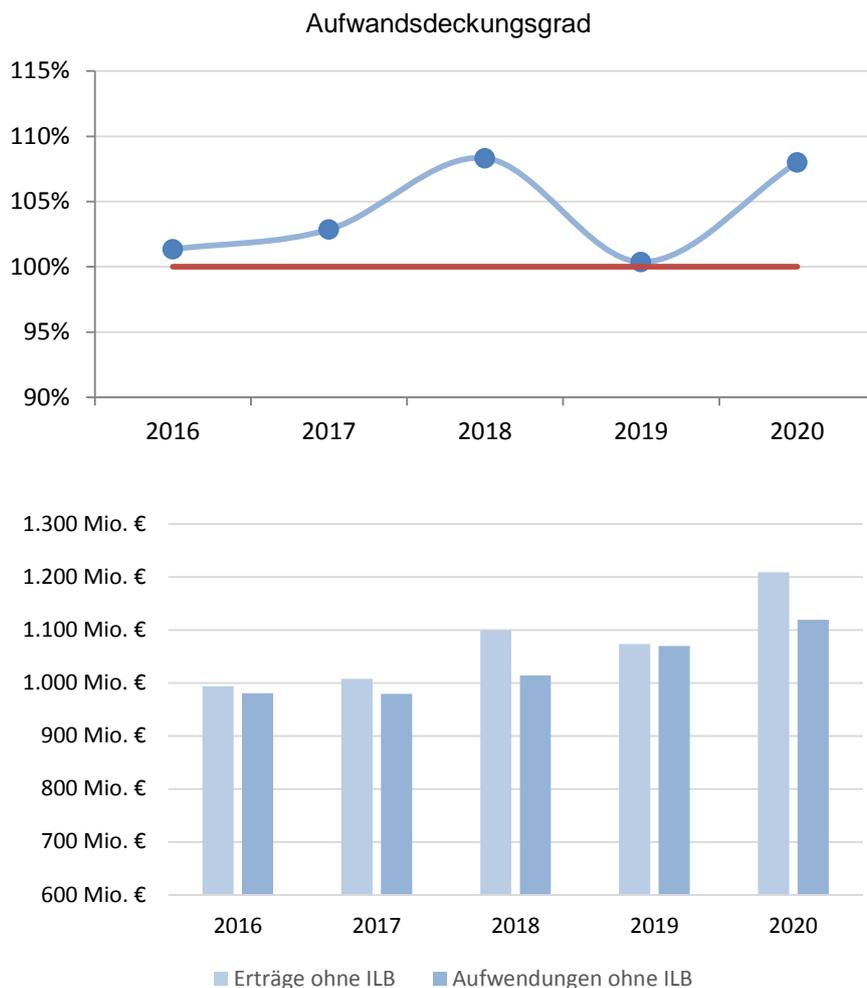
1.5.1.1 Aufwanddeckungsgrad

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:

2016	2017	2018	2019	2020
101,4 %	102,9 %	108,3 %	100,4 %	108,0 %



Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge und die Aufwendungen höher ausgefallen. Die Erträge sind stärker gestiegen als die Aufwendungen. Dadurch wächst der Aufwanddeckungsgrad.

Folgende Erträge sind auffallend gestiegen:

- 43,3 Mio. € Gewerbesteuer: Enthalten ist eine Nachzahlung eines Unternehmens von 66,5 Mio. €
- 32,6 Mio. € Kostenausgleich für die Umsetzung der Funktionalreform vom Land
- 24,3 Mio. € Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende vom Bund
- 12,2 Mio. € Fehlbetragszuweisungen
- 9,4 Mio. € Gemeindeschlüsselzuweisung

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

- 24,9 Mio. € Transferaufwendungen
- 11,8 Mio. € Personal- und Versorgungsaufwendungen
- 7,8 Mio. € Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen: Enthalten ist ein Steuerfall mit 6,2 Mio. €

Der Aufwanddeckungsgrad erhöht sich insgesamt betrachtet von 100,4 % auf 108,0 %. Die Erträge übersteigen die Aufwendungen. Damit können die aufgelaufenen Defizite der Vorjahre abgebaut und eine Ergebnismrücklage aufgebaut werden. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 107,8 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 18,2 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen und die Verzinsung von Steuererstattungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Überschuss von 89,6 Mio. € ausgewiesen wird.

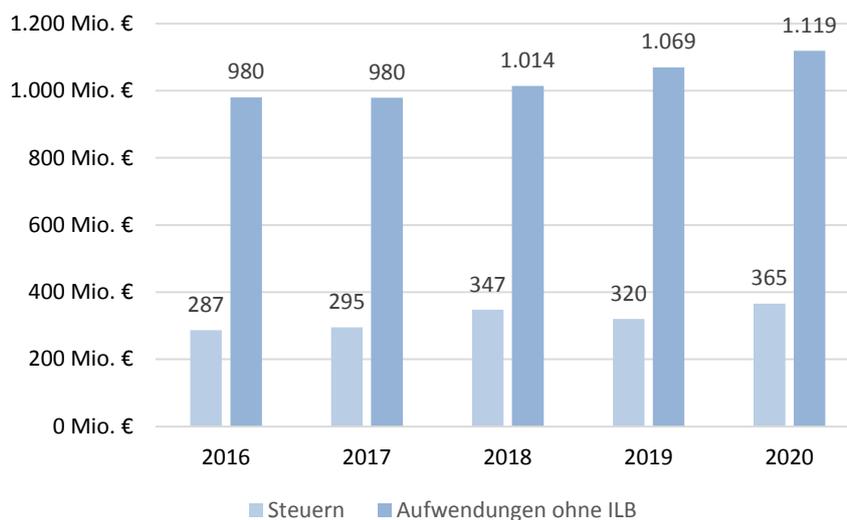
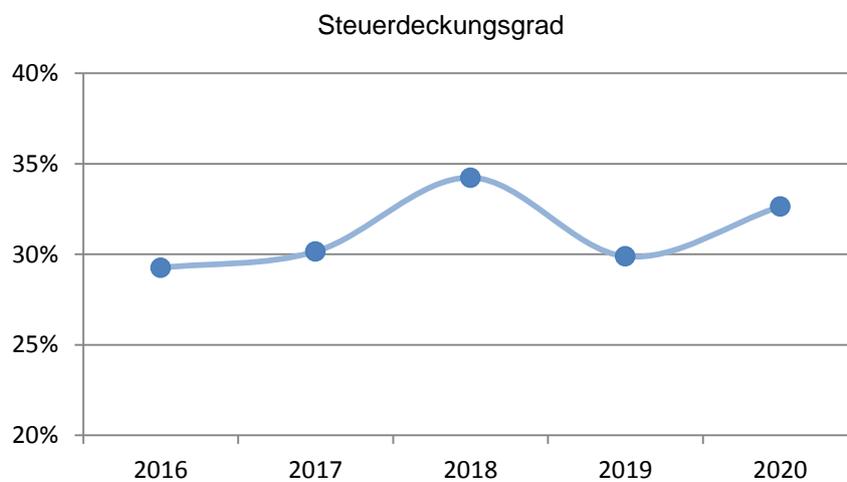
1.5.1.2 Steuerdeckungsgrad

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:

2016	2017	2018	2019	2020
29,3 %	30,2 %	34,2 %	29,9 %	32,6 %



Die Steuererträge steigen prozentual stärker als die Aufwendungen. Dadurch steigt der Steuerdeckungsgrad von 29,9 % auf 32,6 %.

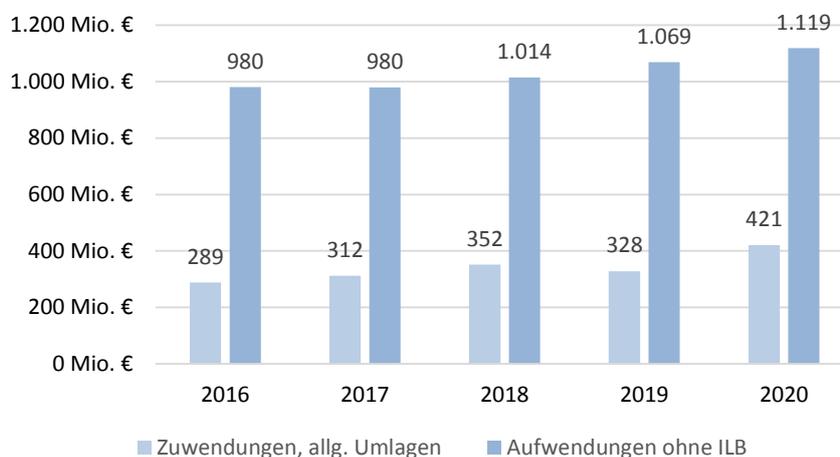
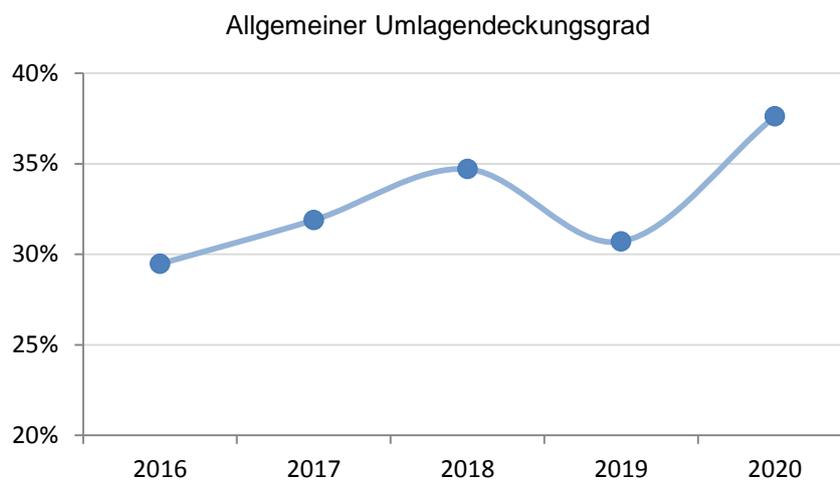
1.5.1.3 Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

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:

2016	2017	2018	2019	2020
29,5 %	31,9 %	34,7 %	30,7 %	37,6 %



Der Allgemeine Umlagendeckungsgrad steigt im Jahr 2020 von 30,7 % auf 37,6 %. Ursachen dafür sind insbesondere der Kostenausgleich für die Umsetzung der Funktionalreform vom Land von 32,6 Mio. €, eine erhöhte Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und an Heizung an Arbeitssuchende vom Bund von 24,3 Mio. €, eine Steigerung der Fehlbetragszuweisungen um 12,2 Mio. €, der Gemeindegemeinschaftszuweisung um 9,4 Mio. € und der Zuweisungen vom Land um 5,6 Mio. €.

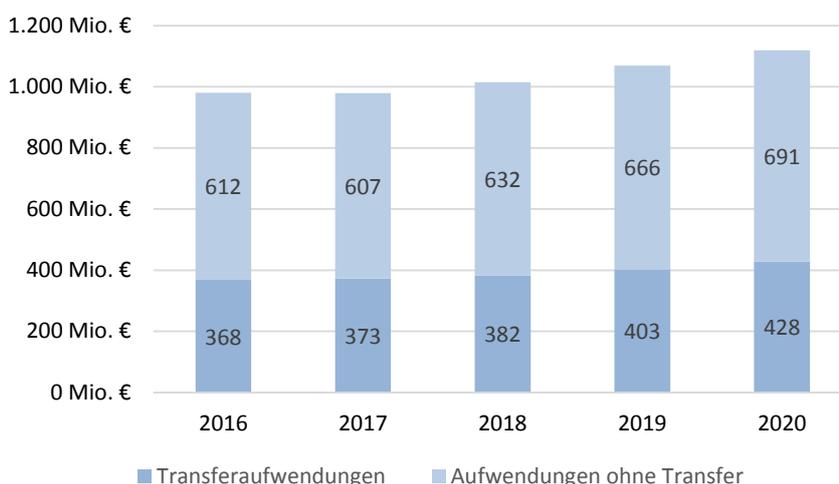
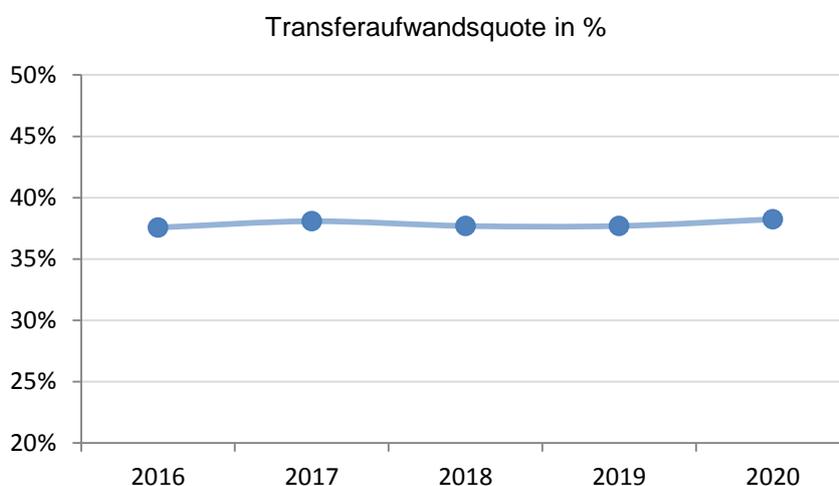
1.5.1.4 Transferaufwandsquote

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:

2016	2017	2018	2019	2020
37,6 %	38,1 %	37,7 %	37,7 %	38,2 %



Die Quote hat sich mit 38,2 % gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht. Der Anstieg der Transferaufwendungen begründet sich in gestiegenen Zuschüssen insbesondere an den EBK von 10,9 Mio. € und um 7,9 Mio. € erhöhte Leistungen für die Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen.

1.5.1.5 Personalintensität

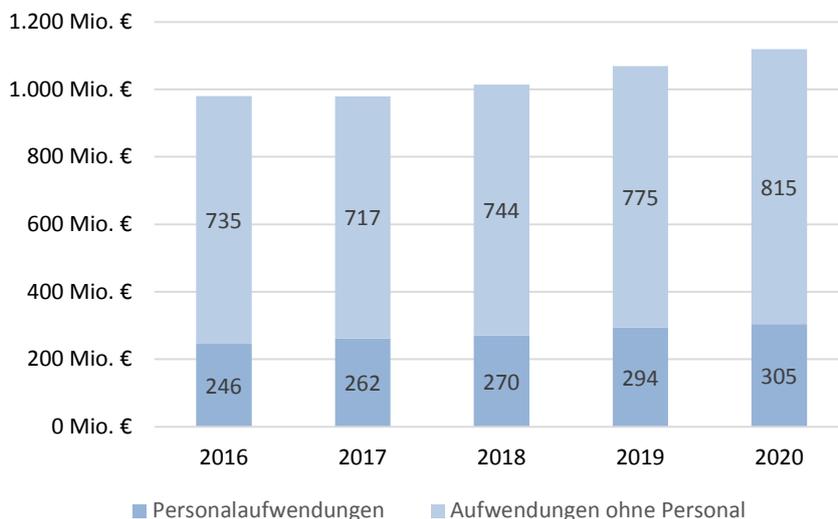
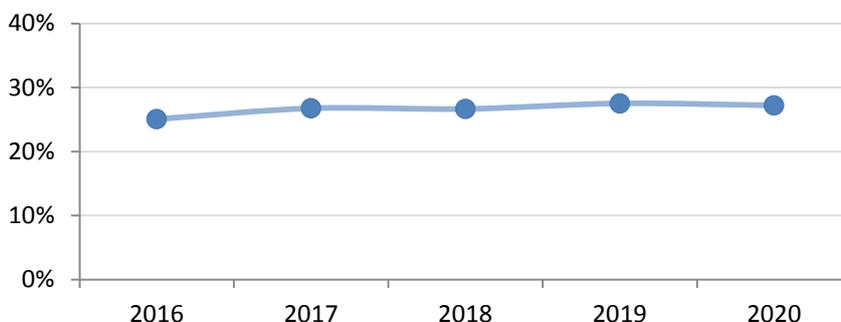
Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogenen Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung dieser Rückstellungen angesetzt.

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:

2016	2017	2018	2019	2020
25,1 %	26,8 %	26,7 %	27,5 %	27,2 %

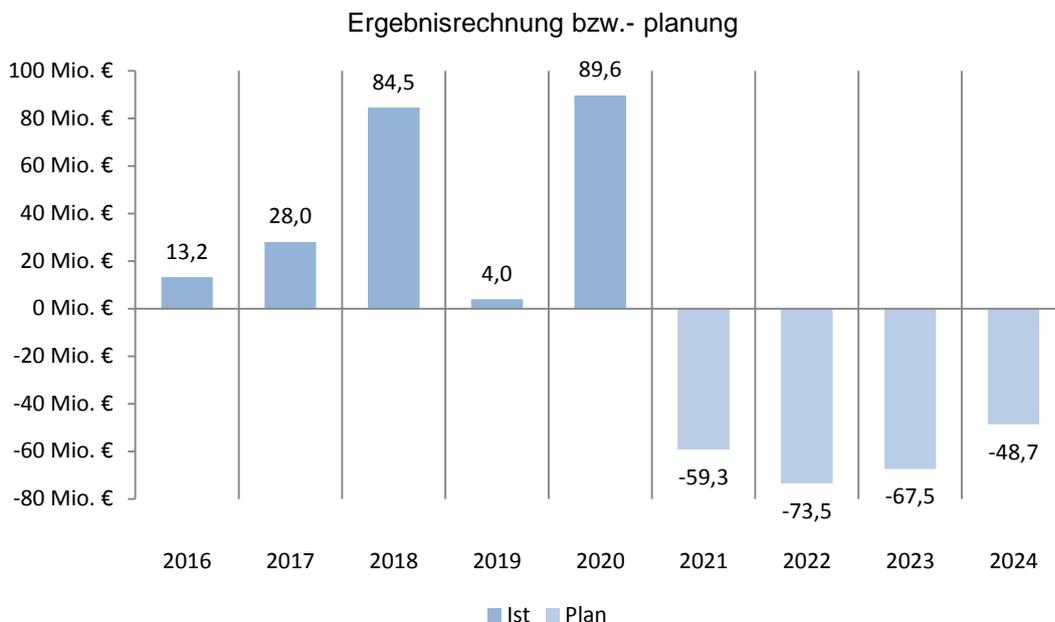
Personalintensität



Die um die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr durch Lohnsteigerungen und neue Planstellen um 10,0 Mio. € gestiegen. Die Personalintensität bleibt mit 27,2 % nahezu auf Vorjahresniveau.

Fazit:

Das Jahresergebnis ist durch eine einmalige hohe Nachzahlung in der Gewerbesteuer von 66,5 Mio. € und Ausgleichzahlungen vom Bund und Land mit einem Überschuss von insgesamt 89,6 Mio. € das beste Ergebnis, das seit Einführung der Doppik erzielt werden konnte. Die Aufwands- und Ertragslage hat sich - insgesamt betrachtet - im Vergleich zum Vorjahr deutlich verbessert. Leider wird sich dies in den nächsten Jahren nach der Haushaltsplanung nicht fortsetzen. Die prognostizierte Entwicklung stellt sich wie folgt dar:



1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

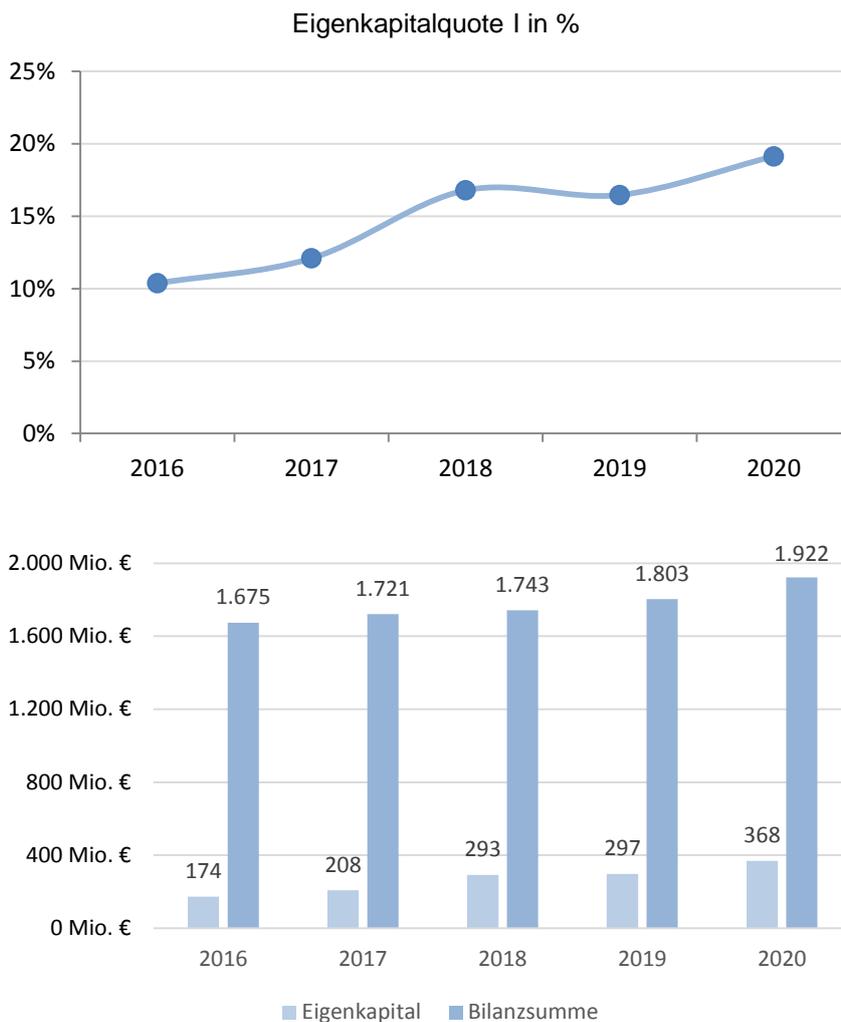
1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

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:

2016	2017	2018	2019	2020
10,4 %	12,1 %	16,8 %	16,5 %	19,1 %



Die Eigenkapitalquote steigt durch den erzielten Jahresüberschuss im Vergleich zum Vorjahr von 16,5 % auf 19,1 % deutlich an. 2021 wird es nach Abbau des vorgetragenen Jahresfehlbetrages erstmals gelingen wieder eine Ergebnissrücklage aufzubauen. Diese wird nach den aktuellen Planungen in den Folgejahren allerdings wieder in Anspruch genommen werden müssen.

1.5.2.2 Eigenkapitalveränderungsquote

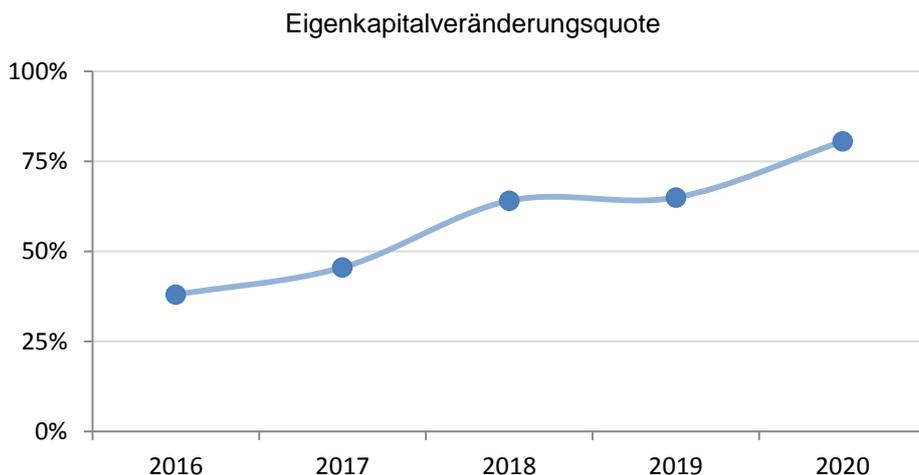
Die Eigenkapitalveränderungsquote zeigt auf, wie sich das Eigenkapital seit der Eröffnungsbilanz verändert hat. Im Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollte das Eigenkapital der Eröffnungsbilanz zumindest erhalten werden.

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

Datenreihe:

2016	2017	2018	2019	2020
38,0 %	45,6 %	64,1 %	65,0 %	80,6 %

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 31.12.2020 wieder ein Stand in Höhe von 80,6 % des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz.



1.5.2.3 Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote

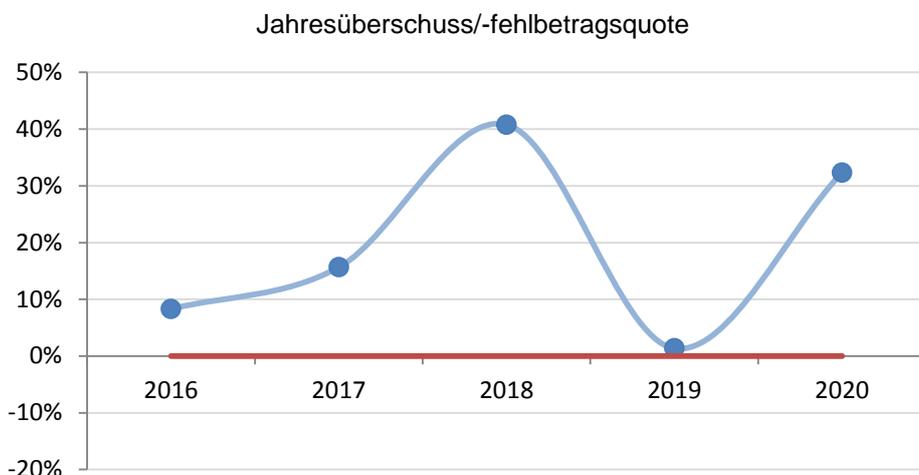
Die Quote zeigt auf, wie sich das Jahresergebnis im Verhältnis zur allgemeinen Rücklage, der Ergebnisrücklage und evtl. vorgetragener Jahresfehlbeträge der Kommune entwickelt. Bei einer Jahresüberschussquote hat die Kommune Überlegungen hinsichtlich der Ergebnisverwendung anzustellen. Bei einer Jahresfehlbetragsquote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

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

Datenreihe:

2016	2017	2018	2019	2020
8,3 %	15,7 %	40,8 %	1,4 %	32,3 %

Der Jahresüberschuss 2020 ist deutlich positiver ausgefallen als im Vorjahr. Seit 2016 werden 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 31.3.2020: 247.118

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2016	2017	2018	2019	2020
1.727 €	1.689 €	1.644 €	1.832 €	2.017 €

Die Kredite für Investitionen steigen seit 2019 um mehr als 10 % jährlich an. Im Jahr 2020 sind die Kredite um 46,2 Mio. € gestiegen. Die Pro-Kopf-Verschuldung I steigt damit seit 2019 deutlich an.

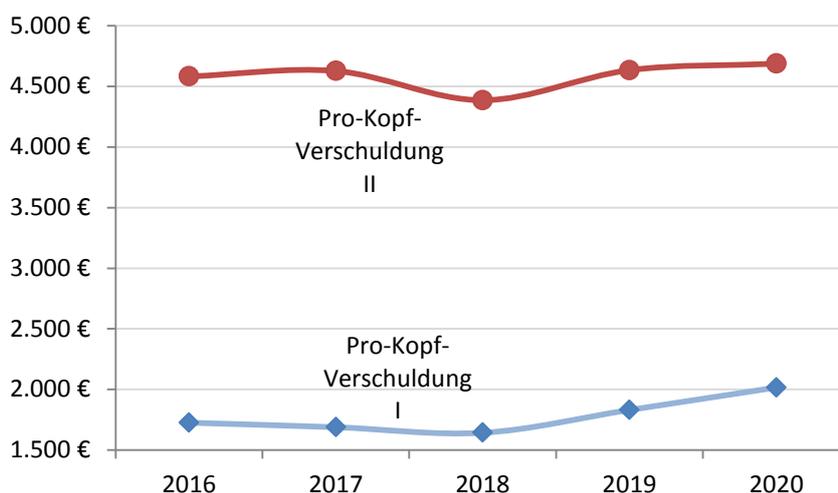
1.5.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung II

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

2016	2017	2018	2019	2020
4.581 €	4.626 €	4.385 €	4.633 €	4.686 €



Durch das positive Jahresergebnis konnten die Kassenkredite von 85 Mio. € auf 20 Mio. € abgebaut werden. Dadurch fällt die Steigerung beim Verschuldungsgrad II im Vergleich zum Pro-Kopf Verschuldungsgrad I, bei dem nur investive Kreditverbindlichkeiten betrachtet werden, geringer aus.

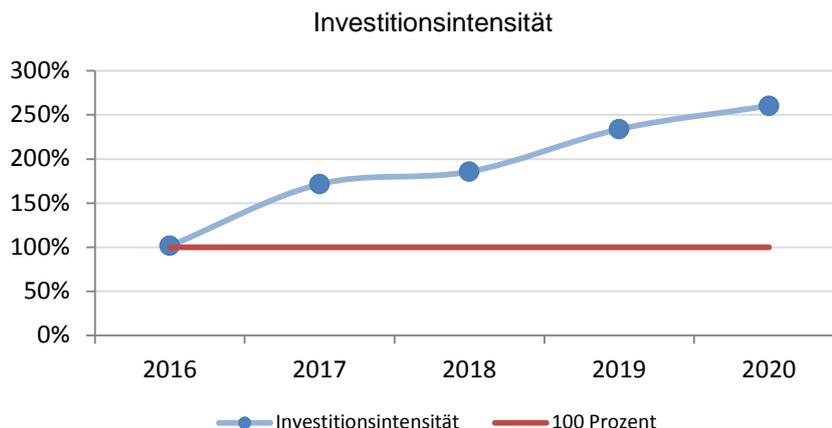
1.5.2.6 Investitionsintensität

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

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

Datenreihe:

2016	2017	2018	2019	2020
101,4 %	171,5 %	185,7 %	233,8 %	260,3 %



Die Quote steigt im Jahr 2020 infolge der gestiegenen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 260,3 %. Über den Zeitraum von 2016 bis 2020 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit:

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

1.5.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.5.3.1 Zinslastquote

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

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

Datenreihe:

2016	2017	2018	2019	2020
1,4 %	1,3 %	1,2 %	1,0 %	0,9 %

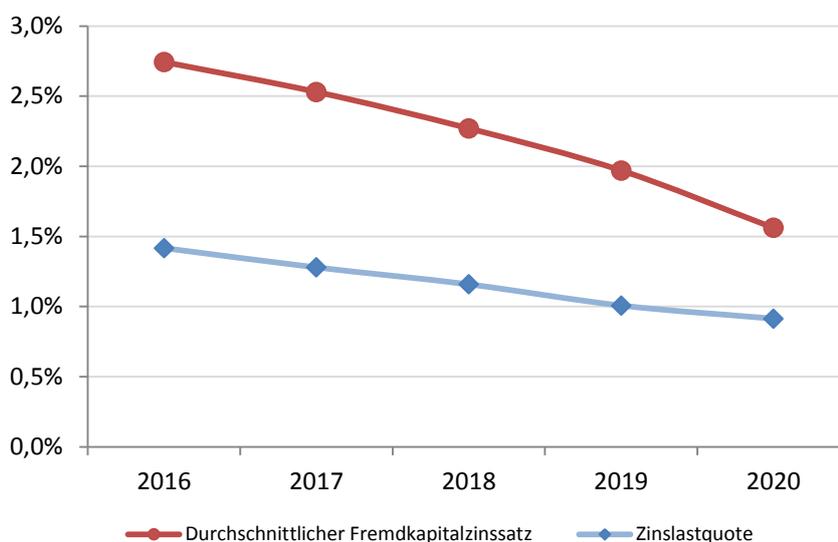
Mit 0,9 % liegt zum 31.12.2020 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,1 % gesunken. Ursächlich dafür sind die weiterhin anhaltenden niedrigen Zinsen und ein durch den Landesrechnungshof bescheinigtes gutes aktives Schuldenmanagement.

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:

2016	2017	2018	2019	2020
2,7 %	2,5 %	2,3 %	2,0 %	1,6 %



Der Zinssatz ist von 2019 auf 2020 weiter gesunken.

Fazit:

Der Zinsaufwand hat sich trotz der steigenden Kreditverbindlichkeiten weiter reduziert. Dies begründet sich durch die anhaltend niedrigen Zinsen und einem aktiven Schuldenmanagement. Problematisch wird die Situation, wenn die Zinssätze steigen werden. Dann werden sich auch die zunehmende kreditfinanzierte Investitionen und die hohen Defizite im Ergebnisplan negativ auswirken.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

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). Ein rechnungslegungsbezogenes IKS soll sicherstellen, dass der Jahresabschluss frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstößen oder Irrtümern ist. Neben der Erstellung des Jahresabschlusses haben sich aufgrund neuer gesetzlicher Vorgaben und erheblich gestiegener Haftungsrisiken zusätzliche Handlungsfelder für die Implementierung eines IKS ergeben. Das betrifft die Risikofelder „Einführung der E-Rechnung“, „Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung“ und „Aufbau eines Tax Compliance Management Systems (TCMS)“.

Aufstellung des Jahresabschlusses:

Die Ende 2019 begonnene systematische Erfassung, Beschreibung und Dokumentation der Arbeitsprozesse, die für die Aufstellung des Jahresabschlusses notwendig sind, wurde in 2020 fortgeführt. Vor dem Hintergrund der rechnungslegungsbezogenen IKS-Ziele:

- Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung und Verlässlichkeit der finanziellen Berichterstattung
- Einhalten der relevanten Gesetze und Normen
- Schutz des Vermögens der LH Kiel
- Schutz vorhandener Informationen vor Verlust

wurden die Prozesse gezielt hinterfragt, vorhandene Prozessrisiken identifiziert, sowie Prozessabläufe gegebenenfalls effektiver gestaltet. Die Visualisierung der Prozesse erfolgte, zum Teil mit Unterstützung eines externen Beraters, in der Prozessmanagementsoftware „PICTURE“.

Die unter den Kontrollfragen - Was muss in jedem Fall gewährleistet sein? Was darf in keinem Fall passieren? - identifizierten Risiken wurden mit Beginn des Aufbaus eines rechnungslegungsbezogenen IKS zunächst in Excel erfasst, analysiert und bewertet. Durch die stetige Zunahme der analysierten Prozesse wurde schnell deutlich, dass die bisher erfolgte Abbildung und Bewertung der Risiken mit Excel auf Dauer nicht darstellbar ist. Zur Unterstützung wurde die Software „NARIS“ beschafft. Mit Hilfe dieser Risikomanagementsoftware sollen Risiken zukünftig strukturiert, kategorisiert, bewertet und gemanagt werden.

Um die Software gezielt einsetzen zu können, sind im Vorfeld grundlegende Festlegungen zu treffen. Beispielsweise sind im Vorwege ein Risikokatalog festzulegen und die Parameter der Risikokontrollmatrix (Eintrittswahrscheinlichkeit und Schadenspotenzial) zu bestimmen. Für 2021 ist geplant, diese grundlegenden Feststellungen zu treffen und im weiteren Verlauf die bereits identifizierten Risiken nach „NARIS“ zu übertragen, damit diese gemanagt werden können.

Im Anschluss werden dann sukzessive weitere Risiken in „NARIS“ aufgenommen. Die Reihenfolge der Aufnahme dieser weiteren Risiken kann nach unterschiedlichen Aspekten erfolgen, z.B.:

- eingetretene Schadensfälle
- Risiken wurden durch eine detaillierte Prozessaufnahme bereits identifiziert.
- Risiken ergeben sich aus neuen gesetzlichen Vorgaben.
- gestiegene Haftungsrisiken
- Führungskraft empfiehlt die Aufnahme.

Der nächste Bericht zum rechnungslegungsbezogenen IKS ist für Mitte 2021 anvisiert und wird detaillierte Informationen zum Sachstand liefern.

Einführung der E-Rechnung:

Durch das E-Rechnungsgesetz waren alle Kommunen verpflichtet, bis zum 18.04.2020 die notwendigen Voraussetzungen zu schaffen, um elektronische Rechnungen empfangen und weiterverarbeiten zu können. Die LH Kiel ist seit diesem Zeitpunkt in der Lage über das Landesportal S-H e-Rechnungen zu empfangen und zu verarbeiten. Hierbei handelt es sich aber zunächst um eine Übergangslösung, solange das Zusammenspiel zwischen DMS (VIS) und e-Rechnungsworkflow (eRWF) nicht abschließend geklärt ist. Darüber hinaus werden derzeit nur Rechnungen als e-Rechnungen angenommen, die über den gesetzlichen Schwellenwerten liegen.

Der bisherige Einsatz des eRWF im Amt für Finanzwirtschaft hat ergeben, dass für die Fachadministration bislang nicht genügend personelle Kapazitäten vorhanden sind. Eine zusätzliche Stelle zur Unterstützung des Roll-Outs konnte in 2020 nicht besetzt werden. Aus diesem Grund wurde auch die Einführung der E-Rechnung in weiteren Fachämtern gestoppt. Gleichzeitig ist geplant, die bisherige Projektstruktur neu zu definieren und ausreichend qualifizierte Kapazitäten für den Roll-Out vorzuhalten.

Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung:

Die Bestandsaufnahme aller im Amt für Finanzwirtschaft verarbeiteten Informationen in einem stadtweiten zentralen Kataster, dem sog. Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten, ist weitgehend abgeschlossen. Die Eintragungen werden durch den internen DSGVO-Beauftragten des Amtes für Finanzwirtschaft regelmäßig auf Aktualität geprüft. Neben Angaben zu Zweck, Rechtsgrundlagen, Schutzbedarf und Sicherheitsmaßnahmen werden in dem Kataster u.a. auch Schwachstellen und Sicherheitsvorfälle erfasst. Im Berichtsjahr sind durch das Amt für Finanzwirtschaft drei neue Katastereinträge erfolgt, sodass die Anzahl der Katastereinträge des Amtes für Finanzwirtschaft auf insgesamt 61 anstieg. Zusätzlich konnten durch die Umgestaltung von Sicherheitsmaßnahmen bereits bekannte Schwachstellen abgestellt und dadurch Risiken minimiert werden. So wurden unter anderem Zutrittsberechtigungen neu geregelt und damit der Zugriff auf sensible personenbezogene Daten eingeschränkt.

Des Weiteren wurde eine Datenschutzfolgenabschätzung für die Software „newsystem“ der Firma Axians Infoma GmbH erstellt. Hierbei handelt es sich um eine gesetzlich vorgeschriebene strukturierte Risikoanalyse in Bezug auf die Verarbeitung personenbezogener Daten mit voraussichtlich hohem Risiko für die Rechte und Freiheiten natürlicher Personen. Die aus dieser Datenschutzfolgenabschätzung gewonnenen Ergebnisse sollen in 2021 weiterverarbeitet werden.

Aufbau eines Tax Compliance Management Systems (TCMS):

Ein TCMS umfasst die Summe aller technischen sowie organisatorischen Regelungen, Maßnahmen und Kontrollen in einer Kommune, mit denen gewährleistet werden soll, dass Steuergesetze und untergesetzliche Regelungen eingehalten werden und der gesetzliche Vertreter (Oberbürgermeister) sowie die Mitarbeiter*innen sich regelkonform verhalten. Die aus der Risikoanalyse und der Aufbau- und Funktionsprüfung in der LH Kiel identifizierten steuerlichen Risiken wurden dokumentiert und Anfang 2020 im Rahmen einer Präsentation dem Oberbürgermeister, den Dezernaten, Ämtern, Eigenbetrieben und dem RPA vorgestellt. Zudem wurden Handlungsempfehlungen und Umsetzungsvorschläge für Prozessoptimierungen in der LH Kiel sowie für Maßnahmen zur Risikosteuerung gegeben.

Ziel eines funktionierenden TCMS ist die Vermeidung bzw. Begrenzung von finanziellen, politischen und strafrechtlichen Risiken aus steuerlichen Pflichten für die LH und deren Beschäftigte. Ein wesentlicher Baustein, um dieses Ziel zu erreichen, ist die Inkraftsetzung eines TCMS Handbuchs und entsprechender Dienst- und Geschäftsanweisungen, die auch die dezentrale Organisation- und Verantwortungsstruktur in der LH Kiel berücksichtigen. Die Stabsstelle Steuern hat daher in 2020 verschiedene Dienst- und Geschäftsanweisungen erarbeitet und das geplante TCMS Handbuch fertiggestellt. Die Entwürfe befinden sich aktuell noch in dem verwaltungsinternen Abstimmungsprozess.

Mit der Durchführung von Schulungen zu steuerlichen Themen konnte Ende 2020 gestartet werden. Es fanden stadtweite Fortbildungen zum Thema „Auslandssachverhalte im Steuerrecht“ statt. Weitere Schulungen zu steuerlichen Themen sind für das Jahr 2021 geplant.

Die Prozesse „Umsatzsteuervoranmeldung“ und „Umsatzsteuerjahreserklärung“ wurden im Rahmen einer Prozessaufnahme mit der Software „PICTURE“ erstmalig abgebildet und mit dem Ziel einer Risikominimierung optimiert. Geplant ist, dass Risiken zu steuerlichen Prozessen ab Mitte 2021 grundsätzlich in der Risikosoftware „NARIS“ erfasst werden. Weitere Prozessaufnahmen steuerlich relevanter Abläufe (z.B. „Abgabe von Ertragsteuererklärungen“) sind für das Jahr 2021 geplant.

1.7 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.7.1 Risiken

Der Jahresabschluss 2020 weist mit 90 Mio. EUR Überschuss trotz der Effekte des „Corona-Jahres“ ein Rekordergebnis auf und liegt damit deutlich über den erwarteten Planannahmen. Dieses Ergebnis darf aber nicht über die angespannte finanzielle Lage der LH Kiel hinwegtäuschen. Der Überschuss ist großteils durch Einmal- und Sondereffekte gekennzeichnet, wie eine einzelne Gewerbesteuernachzahlung, die Kompensation von corona-bedingten Gewerbesteuerausfällen, die Erhöhung des Anteils des Bundes an den Kosten der Unterkunft oder auch die nicht veranschlagbare Konsolidierungshilfe. Bereinigt um diese Einmal- und Sonderzahlungen wäre das Ergebnis 170 Mio. EUR geringer und damit deutlich negativ ausgefallen. Von einer nachhaltigen Stabilisierung der finanzwirtschaftlichen Lage ist die LH Kiel trotz der positiven Abschlüsse seit den Jahren 2016 noch weit entfernt. Die finanzielle Situation ist deutlich durch eine strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Aufgaben und Leistungen gekennzeichnet. Diese Unterfinanzierung wird durch die Reform des kommunalen Finanzausgleichs zum Jahr 2021 leider nicht behoben oder zumindest gemildert werden. Im besten Fall kann von einer Verstärkung der Unterfinanzierung auf einem konstanten Niveau vielmehr jedoch sogar mit einer nochmaligen Verschlechterung im Ergebnis (3 bis 5 Mio. €) ausgegangen werden. Die strukturelle Unterfinanzierung stellt somit eines der grundlegenden Risiken für den städtischen Haushalt dar.

Durch die Corona-Pandemie und ihre kurzfristigen Auswirkungen wird die finanzielle Lage als Kommune und die Unterfinanzierung noch verschärft. Viel schwerwiegender werden jedoch die mittel- und langfristigen Auswirkungen der Pandemie auf den städtischen Haushalt sein, die derzeit in ihrem Umfang noch nicht vollständig abgeschätzt werden können. Insbesondere die pandemiebedingten negativen Entwicklungen auf die Konjunktur werden sich bei den zentralen Einnahmequellen und Ertragspositionen der Kommunen und damit auch bei der LH Kiel zumeist zeitverzögert und über einen längeren Zeitraum niederschlagen.

Die deutsche Wirtschaftsleistung ist in nahezu allen Sektoren im zweiten Quartal 2020 mit -9,8 % gegenüber dem Vorquartal auf einem historischen Niveau eingebrochen. Der Rückgang des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) in 2020 liegt bei 5,0 % gegenüber dem Vorjahr (zum Vergleich 2019: +0,6 %). Die Bundesregierung rechnet in ihrer Jahresprojektion für 2021 mit einem Anstieg des BIP um 3,0 % gegenüber dem Vorjahr, diese Projektion ist aber maßgeblich vom weiteren Fortschreiben der Pandemiesituation beeinflusst. Die deutsche Wirtschaft ist nach einer zehnjährigen Expansionsphase im Corona-Krisenjahr 2020 in eine tiefe Rezession geraten. Die Arbeitslosigkeit stieg im Jahresdurchschnitt um 0,9 Prozentpunkte auf 5,9 % an. Ein höherer Anstieg konnte bisher durch Kurzarbeit und der Aussetzung des Insolvenzantrages (verlängert bis 30. April 2021) vermieden werden.

Die Steuereinnahmen gingen für Bund, Länder und Gemeinden (ohne Gemeindesteuern) im Haushaltsjahr 2020 um 53,5 Mrd. € oder 7,3 % auf 682,3 Mrd. € (2019: 735,9 Mrd. €) zurück. Die Steuereinnahmen insgesamt (ohne Gemeindesteuern) sind darüber hinaus im Januar 2021 um 11,1 % gegenüber dem Januar 2020 gesunken. Die konjunkturellen Auswirkungen der Corona-Krise belasteten weiterhin das Steueraufkommen.

Diese gesamtdeutsche konjunkturelle Entwicklung wird sich auf der städtischen Ertragsseite insbesondere in den folgenden Bereichen zeigen bzw. auswirken:

- im Gewerbesteueraufkommen,
- in den Zahlungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (durch eine konjunkturbedingt geringere, zu verteilende Verbundmasse),
- in einem geringeren Aufkommen in den Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer.

Nicht nur die Einnahmeseite der Kommunen wird durch die Corona-Pandemie geprägt sein, sondern auch die Aufwandsseite. Nicht nur mit deutlichen Mehraufwendungen zur Eindämmung der Infektionsgefahr, zum Schutz vor Infektion und der Versorgung erkrankter Personen wird zu rechnen sein, sondern auch mit einer aufgrund des konjunkturellen Einbruch erwartbaren Zunahme der Empfänger sozialer Leistungen und von Bedarfsgemeinschaften. Auch im Bereich der städtischen Beteiligungen und Unternehmen ist bzw. wird mit Auswirkungen auf die wirtschaftliche Lage zu rechnen sein, wie etwa bei den Verkehrsbetrieben oder Krankenhäusern. Die Krankenhausgesellschaft Schleswig-Holstein (KGSH) teilte für die Krankenhäuser in Schleswig-Holstein mit, dass alleine im Januar 2021

die Erlösausfälle im Vergleich zum Vorjahr 60 Millionen Euro betragen haben. Die Ausgleichszahlungen des Bundes von 20 Millionen Euro deckten nur einen Teil davon. Für den kommunalen Klinik-Verbund 6k wird der monatliche Fehlbetrag auf fast neun Mio. Euro geschätzt. Aufgrund der geografischen Lage an der Förde weist die LH Kiel mit maritim geprägten Beteiligungen wie dem Seehafen oder der SFK darüber hinaus auch Betriebe auf, die durch einen touristisch und corona-bedingten Leistungs- /Auslastungsrückgang wirtschaftlich betroffen sind. Maßgeblich wird sein, dass im Notfall wirksame Verfahren und Instrumente entwickelt werden, um ggf. auftretende corona-bedingte Liquiditätsschwierigkeiten, bei ansonsten „gesunden“ städtischen Beteiligungen und Unternehmen, ausgleichen zu können.

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

Unabhängig von den gravierenden Auswirkungen der Corona-Pandemie und der damit verbundenen konjunkturellen Lage bleiben weiterhin große Herausforderungen für die LH Kiel bestehen, wie bspw.

- die Betreuung und vor allem die Integration von Geflüchteten, anerkannten Asylbewerbern und geduldeten Menschen in den Lebensalltag (der Schwerpunkt verschiebt sich hier zunehmend in Richtung von wirksamen und engmaschigen Integrationsmaßnahmen),
- wirksame Maßnahmen zum Schutz des Klimas und zur Vermeidung eines weiteren Klimaanstiegs und
- die enge Verknüpfung der wirtschaftlichen Lage und Risiken der Stadt mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen. Das Eigenbetriebsrisiko wird im Wesentlichen von der Stadtwerkedividende und vor allem dem geplanten Neubau eines Gasheizkraftwerk Gemeinschaftskraftwerkes für die GKK-Nachfolge geprägt sowie der Auswirkungen der Coronapandemie auf die wirtschaftliche Situation der Unternehmen.
- ein hoher aufgelaufener Sanierungsstau: Alleine im Bereich der Schulen wird mit einem Sanierungsstau von 600 Mio. EUR gerechnet, gesamtstädtisch kann der Sanierungsstau die 1-Milliarden-Euro-Grenze damit bereits überschritten haben.
- 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 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 (ggf. ein Fortsetzen dieser Verschärfung nach der Corona-Pandemie), die um einen Attraktivitätsverlust zu vermeiden, auszugleichen wäre,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit einem Zinserhöhungsrisiko
- die Flächenarmut und damit der Konflikt zwischen Wohnbebauung, Gewerbe- und Erholungs- und Freizeiflächen
- die steuerrechtlich korrekte Handhabung der komplexen Sachverhalte einer kreisfreien Stadt im Sinne einer steuerpflichtigen Körperschaft

Zur Identifizierung und zum Management bzw. zum Steuern von kommunalen Risiken wurde im Amt für Finanzwirtschaft begonnen ein internes Kontrollsystem (IKS, siehe hierzu auch 1.6.) mit dem Schwerpunkt Jahresabschluss zu implementieren. Hier ergeben sich aber zunehmend auch neue Risikofelder, die durch ein Risikomanagement abzudecken sind wie bspw. die Einführung der E-

Rechnung, die Umsetzung EU-DSGVO oder die Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand. Zum IKS wird seit dem Jahre 2019 bei der LH Kiel ein Tax Compliance Management System (TCMS) eingeführt, um speziell steuerrechtliche Risiken zu vermeiden. Im Bereich des IKS gibt es jedoch noch Optimierungsbedarfe, was bspw. die stadtweit durchgängige Organisation sowie die technische und personelle Umsetzung angeht.

1.7.2 Chancen

Die LH Kiel ist eine dynamische Stadt. 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 Wohnbaumöglichkeiten auf der Grundlage des Wohnbauatlases zu einem weiteren Bevölkerungswachstum beitragen. Stadtentwickelnde Maßnahmen wie etwa der im Jahr 2020 eingeweihte 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, auf der maritimen Potentialfläche im Kieler Norden (MFG5-Gelände) oder auf der gewerblichen Potentialfläche im Kieler Süden (Moorsee / Meimerdorf) - 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 LH Kiel unterschiedliche Wege wie bspw. die Schaffung von sozial gefördertem Wohnraum und die Gründung einer städtischen Wohnungsbaugesellschaft, der Quartierentwicklung sowie der Verdichtung.

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

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

Im Bereich der Kinderbetreuung und der Bildung werden 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 werden, sondern gleichzeitig muss sichergestellt werden, dass auch die finanzielle Belastung der Kommunen weiterhin auf ein Drittel der Aufwendungen reduziert und die Entlastung der Kommunen strukturell garantiert wird.

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

- Digitalisierung,
- Mobilität und Verkehrswende,
- Umwelt- und Klimaschutz sowie Nachhaltigkeit (Kiel erhielt 2020 den deutschen Nachhaltigkeitspreis),
- Wissenschaft und Forschung mit 4 Hochschulen und international führenden Forschungseinrichtungen,
- Kreativwirtschaft und Start-Up-Szene.

Auch die Herausforderungen der Corona-Pandemie werden als Chance wahrgenommen, wie etwa im Bereich der Digitalisierung der Stadtverwaltung, an Schulen etc. oder der aktiven Nutzung der vielfältigen Fördermittel und Konjunkturprogramme im Sinne eines stadtweiten Fördermittelcontrolling / Fördermittelmanagement.

1.7.3 Prognosebericht

Die LH Kiel hat mit dem Haushaltsplan 2021 das erste Mal seit der Planung 2019 wieder einen genehmigungspflichtigen Haushalt beschließen müssen. Der Haushalt 2021 weist mit einem geplanten Defizit von 59 Mio. € bereits deutliche Auswirkungen der Corona-Pandemie auf der kommunalen Ebene aus. Auch in der Mittelfristplanung bis 2024 ist der Corona-Effekt erkennbar mit avisierten gesamtstädtischen Defiziten von 73 Mio. in 2023 bis 49 Mio. € in 2024. Diese Ergebnisplanungen sind natürlich eng mit der Fortentwicklung und der Dauer der Corona-Krise verknüpft und müssen im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 überprüft und aktualisiert werden.

Neben den finanziellen Auswirkungen der Corona-Situation muss sich der städtische Haushalt weiterhin den „originären“ finanziellen Herausforderungen stellen – wie bspw. den weiterhin zu erwartenden ansteigenden Personal- und Sozialtransferaufwendungen, Kosten für die Betreuung und Integration von Flüchtlingen, geduldeten Geflüchteten und anerkannten Asylbewerbern oder den Kinderbetreuungsaufwand.

Die Forderung der LH Kiel und der übrigen kreisfreien Städte in Schleswig-Holstein nach einer den Aufgaben angemessenen Finanzausstattung ist ohnehin schon die Grundlage, die Defizite im Haushalt dauerhaft und nachhaltig abzubauen. In Corona-Zeiten wird die Anfälligkeit der Kieler Finanzausstattung für solche exogenen Faktoren und „Schocks“ sowie diese selbst, über einen längeren Zeitraum kompensieren zu können, besonders deutlich. Neben den eigenen Initiativen sind daher auch substanzielle Hilfen von Bund und Land erforderlich während aber auch nach der Pandemie erforderlich. Nur so kann in Verbindung mit eigenen Bemühungen der Stadt für eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden. Die Umsetzung des Urteils des Landesverfassungsgerichts zum kommunalen Finanzausgleich trägt zu einer weiteren Stärkung der Finanzausstattung der LH aber gerade nicht bei. Hier kann bestenfalls nur mit einer gleichbleibenden aber eher mit einer geringeren Finanzausstattung – trotz einer Aufstockung der gesamten Ausgleichsmittelbasis - gerechnet werden.

Zur Bewältigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie auf kommunaler Eben bedarf es vielmehr weiterhin einer zusätzlichen finanziellen Unterstützung und Kompensationsleistungen für die kommunale Ebene. Die voraussichtlich über Jahre hinweg bei der LH wirkenden Effekte aus Mindererträgen und womöglich langfristigen Mehraufwendungen können nicht alleine „wegkonsolidiert“ werden.

Ebenso wenig ist es in der aktuellen Situation angebracht, notwendige Investitionen, Sanierungen und baulichen Unterhaltungsmaßnahmen „einzusparen“. Zum einen kann gerade der kommunale Auftraggeber einen sinnvollen Konjunkturmotor darstellen und zum anderen ist bei dem derzeitigen Zinsniveau für langfristige Kredite mit langfristigen (zinsgesicherten) Laufzeiten eine entsprechende Finanzierung opportun. Angesichts des aufgelaufenen Sanierungsstaus in der städtischen Infrastruktur von geschätzt mehr als einer Milliarde Euro wäre ein Investitionsverzicht ausgesprochen kontraproduktiv. Vielmehr sollte die Finanzierung der kommunalen Investitionstätigkeit durch Bund und Länder mittels Förderungen ge- und unterstützt werden. Die LH Kiel geht ihren Weg eines nachhaltigen Investitionsniveaus mit eingeplanten investiven Kreditvolumina von durchschnittlich bis zu 120 Mio. EUR jährlich konsequent weiter. Die endgültige durch die Kommunalaufsicht genehmigte Kredithöhe bleibt noch abzuwarten.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2020 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2019 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2020 in €
	AKTIVA	1.802.830.909,19	1.922.290.728,09
	1. Anlagevermögen	1.579.011.619,68	1.649.411.649,18
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.738.133,65	1.776.889,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.465.989.284,41	1.532.375.766,21
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	233.535.767,25	235.708.272,26
021	1.2.1.1 Grünflächen	127.517.633,68	128.308.036,92
022	1.2.1.2 Ackerland	7.228.455,78	7.229.563,21
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	55.849.108,12	55.955.992,16
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	42.940.569,67	44.214.679,97
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	396.306.953,53	421.304.479,53
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	37.692.684,57	38.452.942,08
033	1.2.2.2 Schulen	242.432.083,40	254.653.328,29
031	1.2.2.3 Wohnbauten	15.935.755,04	15.787.609,81
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	64.774.769,27	74.318.969,86
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	35.471.661,25	38.091.629,49
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	564.280.228,38	566.130.286,03
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.404.796,48	86.001.049,43
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	67.552.033,00	67.762.681,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	71.678,00	52.979,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	228.086.685,00	220.656.490,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	141.518.694,00	150.373.775,43
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	41.646.341,90	41.283.311,17
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.031,00	203.508,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.420.262,58	3.618.843,98
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.155.044,00	19.036.991,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.997.389,76	59.422.340,89
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	196.286.607,91	226.951.044,52
	1.3 Finanzanlagen	111.284.201,62	115.258.993,32
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.723.433,85	2.433.567,54
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	75.829.447,43	80.918.474,94
13	1.3.4 Ausleihungen	17.109.090,92	16.421.059,38
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.021.346,00	4.232.042,66
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	13.087.744,92	12.189.016,72
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.622.229,42	15.485.891,46

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2019 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2020 in €
	2. Umlaufvermögen	93.395.813,47	121.907.994,06
15	2.1. Vorräte	625.554,82	784.088,50
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	610.419,16	693.698,51
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	15.135,66	90.389,99
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.408.674,37	67.546.386,04
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	28.561.749,88	31.357.544,13
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21.256.698,23	23.490.086,17
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.312.398,25	4.883.043,50
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.474.162,59	1.427.661,30
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.803.665,42	6.388.050,94
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	30.361.584,28	53.577.519,52
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	130.423.476,04	150.971.084,85
	SUMME AKTIVA	1.802.830.909,19	1.922.290.728,09
	PASSIVA	1.802.830.909,19	1.922.290.728,09
20	1. Eigenkapital	296.904.001,68	367.987.576,04
201	1.1 Allgemeine Rücklage	317.039.391,07	280.558.218,42
202	1.2 Sonderrücklage	1.312.449,41	1.465.837,01
203	1.3. Ergebnismrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-25.412.019,07	-3.606.027,95
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.964.180,27	89.569.548,56
23	2. Sonderposten	319.248.914,76	334.770.431,27
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	26.496.965,30	27.379.436,65
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	212.541.741,42	221.608.911,94
233	2.3 für Beiträge	64.672.352,64	64.234.965,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	64.672.352,64	64.234.965,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	6.774.848,01	12.893.690,08
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.461.224,04	3.483.544,80
236	2.6 für Dauergrabpflege	987.348,35	974.857,10
239	2.7 Sonstige Sonderposten	4.314.435,00	4.195.025,70

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2019 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2020 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	495.903.641,24	526.339.181,66
2511	3.1.1 Pensionsrückstellungen	418.011.926,00	441.903.979,00
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	13.608.017,23	13.340.273,86
2512	3.2 Beihilferückstellungen	54.759.562,31	60.452.464,33
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	523.421,00	928.958,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	59.600,00	85.100,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	7.074.146,04	7.455.189,37
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	1.866.968,66	2.173.217,10
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	640.860.897,70	618.728.344,37
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	452.091.240,30	498.313.765,62
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	452.091.240,30	498.313.765,62
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	85.000.000,00	20.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	37.062.878,57	35.679.278,85
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	9.699.016,56	8.545.474,59
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.046.607,30	2.908.582,35
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.961.154,97	53.281.242,96
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	49.913.453,81	74.465.194,75
	SUMME PASSIVA	1.802.830.909,19	1.922.290.728,09

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik:	4.838 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik:	105.580 T€
3. Summe der von der LH Kiel übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag):	103.226.363,11 €

**3. Ergebnisrechnung,
4. Finanzrechnung**

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

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	319.647.070,32	347.871.000,00	365.401.931,87	17.530.931,87	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	328.450.696,62	350.617.200,00	420.989.918,54	70.372.718,54	---
03	+ Sonstige Transfererträge	42	22.595.313,87	13.709.100,00	15.031.931,74	1.322.831,74	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	89.464.495,58	91.094.600,00	90.095.528,54	-999.071,46	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	41.878.526,66	39.790.400,00	42.249.965,24	2.459.565,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	224.723.960,78	214.119.400,00	214.952.315,36	832.915,36	---
07	+ Sonstige Erträge	45	45.047.579,98	44.818.400,00	56.108.845,63	11.290.445,63	---
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	379.236,92	2.675.700,00	2.432.623,42	-243.076,58	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	19.405,16	0,00	158.533,68	158.533,68	---
10	= Erträge		1.072.206.285,89	1.104.695.800,00	1.207.421.594,02	102.725.794,02	---
11	Personalaufwendungen	50	-267.859.074,17	-279.012.100,00	-277.900.329,69	1.111.770,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-30.309.584,34	-31.923.600,00	-32.112.387,26	-188.787,26	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-143.348.800,73	-162.767.109,26	-145.422.853,23	17.344.256,03	-4.005.700,00
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-55.159.456,68	-46.435.200,00	-55.281.185,85	-8.845.985,85	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-403.085.680,78	-419.795.641,99	-427.946.654,84	-8.151.012,85	-120.200,00
16	+ Sonstige Aufwendungen	54	-157.930.792,95	-157.028.127,41	-160.966.459,63	-3.938.332,22	-712.400,00
17	= Aufwendungen		-1.057.693.389,65	-1.096.961.778,66	-1.099.629.870,50	-2.668.091,84	-4.838.300,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zellen 10/17)		14.512.896,24	7.734.021,34	107.791.723,52	100.057.702,18	---
19	+ Finanzerträge	46	1.189.638,74	1.090.700,00	1.358.515,11	267.815,11	---
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-11.738.354,71	-11.399.500,00	-19.580.690,07	-8.181.190,07	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)		-10.548.715,97	-10.308.800,00	-18.222.174,96	-7.913.374,96	---
22	= Jahresergebnis (Zellen 18 und 21)		3.964.180,27	-2.574.778,66	89.569.548,56	92.144.327,22	-4.838.300,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	69.710.400,00	71.175.700,00	71.175.700,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-69.710.400,00	-71.175.700,00	-71.175.700,00	0,00
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-48.887.669,67	-45.685.200,00	-51.452.373,58	5.767.173,58
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.871.927,28	17.914.400,00	18.692.051,90	-777.651,90
	Nettoabschreibungsaufwand	-31.015.742,39	-27.770.800,00	-32.760.321,68	4.989.521,68

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	317.902.029,27	347.871.000,00	370.859.047,71	22.988.047,71	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	315.907.309,76	339.510.000,00	409.308.598,52	69.798.598,52	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	22.855.457,40	13.709.100,00	15.042.081,32	1.332.981,32	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	82.908.665,82	86.814.400,00	83.341.410,21	-3.472.989,79	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	42.297.363,57	39.790.400,00	42.341.503,76	2.551.103,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	216.879.652,30	214.119.400,00	216.822.448,93	2.703.048,93	---
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	24.948.271,72	23.160.200,00	21.319.582,47	-1.840.617,53	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	3.773.385,70	13.707.700,00	13.929.856,84	222.156,84	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.027.472.135,54	1.078.682.200,00	1.172.964.529,76	94.282.329,76	---
10	Personalauszahlungen	70	-250.874.474,20	-263.936.200,00	-263.282.388,79	653.811,21	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-28.819.839,32	-30.530.400,00	-30.657.855,30	-127.455,30	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-145.022.208,34	-162.767.109,26	-148.013.991,29	14.753.117,97	-4.005.700,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-12.277.824,95	-11.399.500,00	-19.755.590,17	-8.356.090,17	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-400.032.979,70	-419.795.641,99	-431.913.233,52	-12.117.591,53	-120.200,00
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-145.141.577,48	-153.869.527,41	-150.458.966,04	3.410.561,37	-712.400,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 bis 15)		-982.168.903,99	-1.042.298.378,66	-1.044.082.025,11	-1.783.646,45	-4.838.300,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)		45.303.231,55	36.383.821,34	128.882.504,65	92.498.683,31	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	18.947.245,54	46.624.322,46	40.481.672,55	-6.142.649,91	---
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.742.838,29	1.912.500,00	3.293.984,08	1.381.484,08	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	104.491,59	30.900,00	55.953,79	25.053,79	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	100.505,12	1.100,00	121.960,00	120.860,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	1.765.549,26	1.398.800,00	1.391.199,71	-7.600,29	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	3.576.880,16	1.786.700,07	1.945.324,82	158.624,75	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28.237.509,96	51.754.322,53	47.290.094,95	-4.464.227,58	---
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-7.088.311,79	-49.087.154,14	-28.796.391,39	20.290.762,75	-11.107.900,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.694.792,96	-24.006.015,81	-5.313.834,28	18.692.181,53	-7.813.300,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-8.961.415,44	-36.431.514,17	-11.909.025,86	24.522.488,31	-18.403.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-9.105.363,49	-16.752.260,00	-5.506.343,72	11.245.916,28	-16.751.100,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-96.824.933,52	-119.892.401,52	-82.471.400,33	37.421.001,19	-51.336.100,00
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	0,00	-892.814,28	-705.976,00	186.838,28	-168.100,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zellen 27 bis 33)		-123.674.817,20	-247.062.159,92	-134.702.971,58	112.359.188,34	-105.579.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 26 und 34)		-95.437.307,24	-195.307.837,39	-87.412.876,63	107.894.960,76	---
35 A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	198.295.929,51	0,00	234.047.465,97	234.047.465,97	---
35 B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-182.704.328,20	0,00	-233.523.684,07	-233.523.684,07	---
35 C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		15.591.601,31	0,00	523.781,90	523.781,90	---
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zellen 17, 35 und 35c)		-34.542.474,38	-158.924.016,05	41.993.409,92	200.917.425,97	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	166.319.202,58	198.166.881,00	199.260.671,00	1.093.790,00	---
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	455.000.000,00	0,00	470.000.000,00	470.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-122.659.028,33	-37.500.000,00	-153.038.145,68	-115.538.145,68	---
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	-460.000.000,00	0,00	-535.000.000,00	-535.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		38.660.174,25	160.666.881,00	-18.777.474,68	-179.444.355,68	---
44	=Finanzmittelsaldo (=Zellen 36 und 43)		4.117.699,87	1.742.864,95	23.215.935,24	21.473.070,29	---
45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel		26.243.884,41	0,00	30.361.584,28	30.361.584,28	---
46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zellen 44 bis 47)		30.361.584,28	1.742.864,95	53.577.519,52	51.834.654,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	16.892.180,74
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	234.047.465,97
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-233.523.684,07
4	Bestand Haushaltsjahr	17.415.962,64

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	-3.630.138,52	-4.149.600,00	-3.941.300,18
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	100.505,12	1.100,00	121.960,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	100.505,12	1.100,00	121.960,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-9.105.363,49	-16.752.260,00	-5.506.343,72
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	-9.000.000,00	-16.751.160,00	-5.400.000,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-105.363,49	-1.100,00	-106.343,72
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-87.657.621,29	0,00	-115.628.040,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-35.001.407,04	-37.500.000,00	-37.410.105,68
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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	1.738.133,65	1.776.889,65

	€
Software	
Stand 31.12.2019	1.738.133,65
Zugänge	1.004.960,40
Abgänge	-68.367,99
Abschreibungen	-963.404,40
Abgang AfA 2020	65.567,99
Stand 31.12.2020	1.776.889,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Die Zugänge sind insbesondere zurückzuführen auf die Einführung des Berichtswesens COAST und die Anschaffung von Lizenzen für die allgemeine Verwaltung in den Fachämtern. Aufgrund der Corona-Pandemie wurden in 2020 zusätzliche Lizenzen angeschafft, um den Beschäftigten der LH Kiel die Arbeit im Home-Office zu ermöglichen.

1.2 Sachanlagen

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

Die Inventur des Anlagevermögens wird bei der LH Kiel über einen Zeitraum von drei Jahren durchgeführt. Innerhalb dieses Zeitraums ist in allen Organisationseinheiten eine Inventur vorzunehmen. Mit dem Jahr 2020 begann ein neuer Inventurzyklus. In folgenden Organisationseinheiten sollte die Inventur durchgeführt werden: Personal- und Organisationsamt, Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt, Die Gleichstellungsbeauftragte/Referat für Gleichstellung, Bürger- und Ordnungsamt, Feuerwehr, Umweltschutzamt, Immobilienwirtschaft, Stadtplanungsamt, Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation, Tiefbauamt, Grünflächenamt, Hafenam, Amt für Finanzwirtschaft sowie die Referate der Dezernate II und III.

In drei Organisationseinheiten konnte die Inventur nicht bzw. nicht vollständig abgewickelt werden. Ursächlich hierfür waren zum einen personelle Engpässe in den Fachämtern. Zum anderen konnte in einigen Bereichen die Inventur aufgrund der Pandemielage nicht durchgeführt werden. Sobald dem Amt für Finanzwirtschaft die erforderlichen Inventurunterlagen vorliegen, werden die Daten in den Jahresabschlüssen 2021 ff. sukzessive aufgearbeitet.

Die Buchinventur der Straßen, Wege und Plätze wurde für 2020 durchgeführt und die Ergebnisse sind in den Jahresabschluss 2020 übernommen worden. Die Ergebnisse der Buchinventur 2020 für „Grund und Boden“ konnten bisher aufgrund personeller Engpässe nicht vollständig aufgearbeitet werden. Dies erfolgt sukzessive in den Jahresabschlüssen 2021 ff.

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. Seit dem 01.08.2019 wurde die städtebauliche Maßnahme Neumühlen-Dietrichsdorf an die Gesellschaft für Ortsentwicklung und Stadterneuerung als Treuhänder übergeben. Eine Kostenübersicht für das Jahr 2020 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigefügt. Der überwiegende Teil der Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ wurde in 2017 beendet und die Einweihung konnte somit Ende 2017 stattfinden. Schließlich wurden in 2018 nur Restarbeiten fertiggestellt und der Verwendungsnachweis für die Maßnahme an die Investitionsbank geschickt. Ein geprüfter Verwendungsnachweis lag bis zum Jahresende 2020 jedoch nicht vor. Für den Umbau der Kaiserstraße / Georg-Pfingsten-Straße wurden weitere Planungsleistungen abgerechnet. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

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. Nach der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurden zum Jahresabschluss 2020 für 18 neue Altlastenverdachtsfälle Sonderabschreibungen mit einer Wertminderung von insgesamt 230 T€ (vgl. Positionen 1.2.1.3, 1.2.2.3, 1.2.2.5, 1.2.3.1), sowie zwei Zuschreibungen von 6 T€ gebucht (vgl. Positionen 1.2.2.1, 1.2.3.1).

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 Grünfläche

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	127.517.633,68	128.308.036,92

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2019	55.303.312,04
Zugänge	59.398,03
Abgänge	-76.188,00
Stand 31.12.2020	55.286.522,07
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2019	18.878.675,41
Zugänge	310.668,36
Abgänge	-18.873,00
Stand 31.12.2020	19.170.470,77
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2019	10.943.541,13
Zugänge	-149.176,98
Abgänge	-5.999,74
Stand 31.12.2020	10.788.364,41
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2019	5.807.646,53
Zugänge	-787,77
Stand 31.12.2020	5.806.858,76
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2019	17.685.628,54
Zugänge	64.117,68
Abgänge	-20,16
Stand 31.12.2020	17.749.726,06
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2019	10.030.578,97
Zugänge	-1.103,35
Stand 31.12.2020	10.029.475,62
Fließgewässer	
Stand 31.12.2019	2.305.879,00
Stand 31.12.2020	2.305.879,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2019	6.562.372,06
Zugänge	608.368,17
Stand 31.12.2020	7.170.740,23

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 31.12.2020

Der Verkauf von Flächen im Bereich der Technischen Fakultät Gaarden ist in den Abgängen der Positionen „Öffentliche Parks“ (drei Flurstücke, 76 T€) und „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“ (vier Flurstücke, 18 T€) berücksichtigt (vgl. Position 1.2.3.1).

Die Zugänge der Position „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“ resultieren vorwiegend aus Flurstücksteilungen und dem Ankauf einer Fläche an der Stromeyerallee (200 T€).

Bei den Positionen „Kleingartenanlagen“, „Naturschutzgebiete“ und „Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben“ führen Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen zu negativen Zugängen.

Die Zugänge der Position „Flächen für Natur und Landschaft“ ergeben sich aus Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verwaltungsänderungen, sowie aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Es handelt sich u. a. um Flurstücke am Solldieksbach (580 T€), am Petersilienweg (18 T€) und, am Wellseedamm (40 T€).

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	7.228.455,78	7.229.563,21
€		
Ackerland		
Stand 31.12.2019		7.228.455,78
Zugänge		1.107,43
Stand 31.12.2020		7.229.563,21

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. Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen führen zu negativen Zugängen.

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	55.849.108,12	55.955.992,16
€		
Wald und Forsten		
Stand 31.12.2019		55.849.108,12
Zugänge		141.831,94
Sonderabschreibung		-34.947,90
Stand 31.12.2020		55.955.992,16

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 Zugänge der Position „Wald und Forsten“ ergeben sich vorwiegend aus Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen. Sonderabschreibungen sind für Flächen am Stadtparkweg und Am Hain vorgenommen worden.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	42.940.569,67	44.214.679,97

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2019	39.145.236,39
Zugänge	-21.782,81
Abgänge	-72.707,90
Stand 31.12.2020	39.050.745,68
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2019	3.795.333,28
Zugänge	1.368.601,01
Stand 31.12.2020	5.163.934,29

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. Bei der Position „Erbbau“ führen Korrekturbuchungen infolge von Veränderungen im Erbbaurecht zu negativen Zugängen. Die Zugänge der Position „Sonstige unbebaute Grundstücke“ ergeben sich aus Flurstücksteilungen, Verwaltungsänderungen, Verschmelzungen und u. a. dem Ankauf einer Fläche an der Feldstraße für 1,2 Mio. €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	37.692.684,57	38.452.942,08

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2019	6.658.344,57
Zugänge	81.874,79
Zuschreibungen	4.994,72
Stand 31.12.2020	6.745.214,08
Gebäude	
Stand 31.12.2019	31.034.340,00
Zugänge	1.532.711,69
Abgänge	-22.141,31
Abschreibungen	-859.322,69
Abgang AfA in 2020	22.140,31
Stand 31.12.2020	31.707.728,00

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 Kindergartenbauten und -neubauten zu verzeichnen. Für eine Fläche am Speckenbeker Weg ist eine Zuschreibung erfolgt. Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich aus der Schaffung von Klassenräumen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Zur Unterbringung von Mädchen wurde ein neues Gebäude errichtet. Diese Maßnahme kostete 1 Mio. €. Hinzu kamen die Kosten für die Ausstattung des Gebäudes und Errichtung eines kleinen Gartenhäuschens von 34 T€. Die Kindertageseinrichtung Tiroler Ring hat für 285 T€ eine neue Dach- eindeckung erhalten, in der Bahnhofstraße wurden Räumlichkeiten für einen neuen Kindergarten an- gemietet und entsprechend ausgestattet. In der Kindertagesstätte Jettkorn wurden die Sanitär-, und die Krippenräume für 56 T€ saniert. Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottun- gen erfasst.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	242.432.083,40	254.653.328,29

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2019	31.690.970,40
Zugänge	184.744,89
Stand 31.12.2020	31.875.715,29
Gebäude	
Stand 31.12.2019	210.741.113,00
Zugänge	17.346.993,51
Abgänge	-1.600.305,05
Abschreibungen	-5.309.492,51
Abgang AfA in 2020	1.599.304,05
Stand 31.12.2020	222.777.613,00

Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich aus der Schaffung von Klassenräumen und Men- sen, die aufgrund der eingeführten Ganztagsbetreuung von Schulkindern notwendig werden. Das Regionale Bildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau in der Gellertstraße 18c hat für 15,1 Mio. € einen Neubau erhalten. In 14 Schulen wurden sanitäre Räume für 1,3 Mio. € saniert. Dazu gehören die Schule am Sonderburger Platz, die Theodor-Storm-Schule, die Grundschule Suchsdorf, die Fried- rich-Junge-Schule, die Hardenbergschule, die Gemeinschaftsschule am Brook und der Jugendtreff Kiste. Es wurden LED-Beleuchtungen in der Tallin-Halle und in Schulgebäuden, insbesondere der Friedrich-Junge-Schule in der Wik, installiert. Für die WC-Sanierungen wurden Fördermittel vom Land und für die LED- Beleuchtung Fördermittel vom Bund vereinnahmt. Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	15.935.755,04	15.787.609,81

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2019	9.031.247,04
Zugänge	29.737,77
Abgänge	-11.095,00
Sonderabschreibungen	-1.461,00
Stand 31.12.2020	9.048.428,81
Gebäude	
Stand 31.12.2019	6.904.508,00
Zugänge	1,00
Abgänge	-32.683,19
Abschreibungen	-140.485,00
Abgang AfA in 2020	7.840,19
Stand 31.12.2020	6.739.181,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Die Zu- und Abgänge der Position „Grund und Boden“ ergeben sich im Wesentlichen aus Flurstücksteilungen, Verwaltungsänderungen, Verschmelzungen, Korrekturbuchungen infolge Veränderungen im Erbbau-recht, sowie aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Für drei Flächen An der Holsatiamühle sind Sonderabschreibungen vorgenommen worden. Unter den Abgän-gen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	64.774.769,27	74.318.969,86

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2019	18.022.972,27
Zugänge	-448.266,41
Stand 31.12.2020	17.574.705,86
Gebäude	
Stand 31.12.2019	46.751.797,00
Zugänge	11.665.886,99
Abschreibungen	-1.673.419,99
Stand 31.12.2020	56.744.264,00

Theatergebäude, Büchereien, Museen, Stadtarchiv, Volkshochschule, Musikschule, Gärtnerunterkün-fte, Familienberatungsstellen, Freizeiteinrichtungen, Hochbunker sowie alle Gebäude der Stadtentwäs-serung, wie Pumpstationen und andere Betriebsgebäude werden hier abgebildet. Bei der Position „Grund und Boden“ führen Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen zu negativen Zugängen. Unter den Zugängen sind insbesondere der Neubau eines Verwaltungsgebäudes der Stadtentwässe-rung im Holzkoppelweg 4 für 2,6 Mio. € und das Rathaus Hopfenstraße zu nennen. Der Verwaltungs-teil des Gebäudes wurde nach einem Umbau zur Anpassung an die Bedürfnisse der kommunalen Verwaltung im September 2020 nach Inbetriebnahme mit 8,4 Mio. € aktiviert.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	35.471.661,25	38.091.629,49

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2019	23.612.263,25
Zugänge	954.648,16
Abgänge	-234.404,42
Sonderabschreibung	-155.679,50
Stand 31.12.2020	24.176.827,49
Gebäude	
Stand 31.12.2019	11.859.398,00
Zugänge	2.657.800,35
Abgänge	-86.642,27
Abschreibungen	-541.964,35
Abgang AfA in 2020	26.210,27
Stand 31.12.2020	13.914.802,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Dargestellt werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen.

Die Zu- und Abgänge der Position „Grund und Boden“ ergeben sich vorwiegend aus Flurstücksteilungen und aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft, u. a. dem Ankauf von zwei Flächen an der Diedrichstraße für 970 T€. Für eine Fläche am Stadtparkweg ist eine Sonderabschreibung gebucht.

In der Bootshalle Nord sind zwei Gebäude in dem Gebäude um- bzw. neugebaut worden. Das Sanitärgebäude hat einen anderen Zuschnitt erhalten, wurde barrierefrei und gleichzeitig vergrößert. Das zweite Gebäude in dem Gebäude entstand neu. In diesem befinden sich in dem unteren Bereich Werkstätten und im ersten Stock ein Trockenraum. Es entstanden Kosten in Höhe von 1,9 Mio. €, die mit 1,4 Mio. € vom Bund und Land gefördert wurden. Die Toilettenhäuschen auf dem Campingplatz in Friedrichsort wurden für 710 T€ saniert.

Bei der Kaufpreiserfassung für ein Gebäude wurden 100 T€ versehentlich auf die Anlagennummer eines Flurstückes gebucht. Eine Korrektur wird in 2021 nachgeholt. Die Zugänge der Position „Gebäude“ hätten somit den Endbestand von 2.757.800,35 €. Dies spiegelt sich auch im Wert der Bilanzposition „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ zum 31.12.2020 und im Summenwert der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ zum 31.12.2020 wider.

Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	85.404.796,48	86.001.049,43

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2019	7.275,46
Stand 31.12.2020	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2019	719.206,07
Stand 31.12.2020	719.206,07
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2019	79.655.956,10
Zugänge	884.466,08
Abgänge	-253.034,14
Zuschreibung	632,48
Sonderabschreibungen	-38.283,00
Stand 31.12.2020	80.249.737,52
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2019	5.022.358,85
Zugänge	2.471,53
Stand 31.12.2020	5.024.830,38

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Die Zu- und Abgänge der Position „Grund und Boden, Straßen, Wege, Plätze“ resultieren im Wesentlichen aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft, Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen, Verwaltungsänderungen, z. B. aus dem Ankauf einer Fläche an der Boelckestraße (214 T€), an der Projensdorfer Straße (312 T€) und an der Radwieskoppe (207 T€). Flurstücksveränderungen sind aufgrund der Übertragung von Flächen nach § 6 Bundesfernstraßengesetz in den Zugängen (82 T€) und Abgängen (238 T€) erfasst.

Bei der Kaufpreiserfassung für ein Gebäude wurden 100 T€ versehentlich auf die Anlagennummer eines Flurstückes gebucht. Eine Korrektur wird in 2021 nachgeholt. Die Zugänge der Position „Grund und Boden, Straßen, Wege, Plätze“ hätten somit den Endbestand von 784.466,08 €. Dies spiegelt sich auch im Wert der Bilanzposition „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ und im Summenwert der Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ zum 31.12.2020 wider.

Für eine Fläche am Eiderbrook ist eine Zuschreibung gebucht. Sonderabschreibungen sind für insgesamt fünf Flächen am Stadtparkweg, am Goerderring und An der Holsatiamühle berücksichtigt.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	67.552.033,00	67.762.681,00

	€
Brücken	
Stand 31.12.2019	60.586.139,00
Zugänge	1.691.734,56
Abgänge	-12.528,00
Abschreibungen	-1.189.275,56
Stand 31.12.2020	61.076.070,00
Tunnel	
Stand 31.12.2019	1.276.604,00
Abschreibungen	-26.501,00
Stand 31.12.2020	1.250.103,00
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2019	5.689.290,00
Zugänge	37.739,16
Abschreibungen	-290.521,16
Stand 31.12.2020	5.436.508,00

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 124 Brücken, 21 Tunnel und 26 Lärmschutz- und Stützwände. Unter den Zugängen bei den Brücken befinden sich vier Gehwegbrücken (155 T€), der Neubau Strandsteg in Friedrichsort (18 T€), sowie die Wiederaufnahme von drei alten Bahnbrücken (1,5 Mio. €) im Zusammenhang mit der Erstellung der Veloroute 10.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	71.678,00	52.979,00

	€
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2019	71.678,00
Abgänge	-1,00
Abschreibungen	-18.698,00
Stand 31.12.2020	52.979,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	228.086.685,00	220.656.490,00

	€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2019	228.086.685,00
Zugänge	956.515,17
Abschreibungen	-8.386.710,17
Stand 31.12.2020	220.656.490,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen oder Pumpwerke. Es wurden mehrere Grundstücke neu an das Regen- und Abwassernetz angeschlossen, davon verursachten die vier größten Maßnahmen in der Holtenauer Straße, Hospitalstraße, in Wittland und Zur Helling insgesamt Kosten in Höhe von 515 T€.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	141.518.694,00	150.373.775,43

	€
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2019	137.389.706,00
Zugänge	19.298.445,75
Abgänge	-2.023.138,87
Abschreibungen	-9.656.486,32
Abgang AfA in 2020	1.348.131,87
Stand 31.12.2020	146.356.658,43
Parkleitsystem	
Stand 31.12.2019	51.073,00
Abgänge	-1.203,75
Abschreibungen	-11.832,00
Abgang AfA in 2020	1.200,75
Stand 31.12.2020	39.238,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2019	269.313,00
Abschreibungen	-12.663,00
Stand 31.12.2020	256.650,00
Schilderbrücken	
Stand 31.12.2019	593.740,00
Abgänge	-99.023,10
Abschreibungen	-58.825,00
Abgang AfA in 2020	32.924,10
Stand 31.12.2020	468.816,00
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2019	2.850.759,00
Zugänge	487.488,59
Abgänge	-63.776,55
Abschreibungen	-467.503,59
Abgang AfA in 2020	42.141,55
Stand 31.12.2020	2.849.109,00
Messstellen	
Stand 31.12.2019	3,00
Abgänge	-17.054,32
Abgang AfA in 2020	17.052,32
Stand 31.12.2020	1,00
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2019	364.100,00
Zugänge	175.707,61
Abgänge	-980,32
Abschreibungen	-136.503,61
Abgang AfA in 2020	979,32
Stand 31.12.2020	403.303,00

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 überwiegend auf die Buchinventur 2020 und die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau zurückzuführen. Auch die Abgänge resultieren größtenteils aus der Buchinventur 2020. Als nennenswerte Projektabschlüsse im Jahr 2020 können die Aktivierungen des Jensendamms (2,2 Mio. €), die teilweise auch neu anzulegenden Straßenabschnitte rund um das neue Hörnbad (1,9 Mio. €) und die Sanierung der Boelckestraße (1,8 Mio. €), die Wischhofstraße (1,5 Mio. €), die grundhafte Sanierung des Schwanenwegs mit dem Umbau des Klaus-Groth-Platzes (916 T€), die Schlossstraße (560 T€), die Dammstraße (380 T€), der Radewisch (580 T€) und der Klosterplatz (306 T€) genannt werden.

Parkleitsystem

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Schilderbrücken

Im Stadtgebiet sind 40 Schilderbrücken aufgestellt. Das sind Hinweisschilder, die z. B. von einer Seite der Straße auf die andere reichen oder Schilder, die mit Hilfe eines Kragarmes befestigt werden. Bei den Abgängen der Schilderbrücken handelt es sich im Wesentlichen um Korrekturen, die im Rahmen der Inventur 2020 erfasst wurden.

Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen. Die Zugänge sind auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, auf Nachaktivierungen auf bestehende LSA und auf den Umbau bereits bestehender LSA zurückzuführen. Ende 2019 wurde die Nutzungsdauer bei Neubauten und Umbauten bestehender LSA auf 20 Jahre angepasst.

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

Zum Verkehrsrechner zählen neben der Hard- und Software für den Verkehrsrechner auch die Kabelverbindungen zwischen dem Verkehrsrechner und den Lichtsignalanlagen. Die Zugänge resultieren aus der Erneuerung der Verkehrsrechner (Montage von Serverhardware und Inbetriebnahme der Software) und der Installation einer Firewall.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	41.646.341,90	41.283.311,17

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2019	662.655,00
Zugänge	15,00
Abgänge	-50.454,54
Abschreibungen	-44.937,00
Abgang AfA in 2020	21.825,54
Stand 31.12.2020	589.104,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2019	21.074.796,00
Zugänge	350.255,84
Abschreibungen	-822.602,84
Stand 31.12.2020	20.602.449,00
Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2019	1.751.334,00
Zugänge	54.346,67
Abgänge	-100.000,00
Abschreibungen	-55.829,00
Abgang AfA in 2020	99.999,00
Stand 31.12.2020	1.749.850,67
Sportplätze	
Stand 31.12.2019	165.399,00
Zugänge	745.321,36
Abschreibungen	-165.068,36
Stand 31.12.2020	745.652,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2019	11.403.739,00
Abschreibungen	-232.181,00
Stand 31.12.2020	11.171.558,00
Holteinstadion	
Stand 31.12.2019	539.955,00
Abschreibungen	-26.339,00
Stand 31.12.2020	513.616,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2019	4.608.451,90
Zugänge	440.022,02
Abschreibungen	-598.318,42
Stand 31.12.2020	4.450.155,50
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2019	487.746,00
Zugänge	95.064,22
Abschreibungen	-47.659,22
Stand 31.12.2020	535.151,00
Bushaltestellen	
Stand 31.12.2019	4.638,00
Abschreibungen	-130,00
Stand 31.12.2020	4.508,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2019	947.628,00
Abschreibungen	-26.361,00
Stand 31.12.2020	921.267,00

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. Im Rahmen der Inventur 2020 wurde festgestellt, dass zwischen 2018 und 2020 erstellte Kabelverbindungen nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst wurden. Bis zum Buchungsschluss konnten die Anschaffungskosten nicht ermittelt werden. Daher wurden die neu erstellten und noch nicht in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigten Kabelverbindungen zum Bilanzstichtag mit einem Wert von 1,00 € erfasst. Die Anschaffungskosten werden in 2021 nachaktiviert.

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. In Schilksee wurde ein Takelsteg für 156 T€ gebaut. Diese Maßnahme wurde in Höhe von 78 T€ gefördert. Der Seesteg in der Grenzstraße wurde saniert (200 T€).

Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Sportplätze

Die Sportplätze wurden für die Eröffnungsbilanz bei der Bewertung des Grund und Bodens berücksichtigt. Im Trainingszentrum Projensdorf wurden 2020 zwei neue Rasenplätze mit Drainage-Entwässerungsanlage auf den Plätzen „Arena“ und „Trainingsplatz 4“ (745 T€) verlegt.

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. In Mielkendorf wurde eine ehemalige Kiesabbaggerung zu einem Wald aufgeforstet (312 T€) und für die Bebauung im Anscharpark-Gelände wurden in Felde als Ausgleichsmaßnahme auf 5000 m² Fläche Feldgehölz-Inseln und in Ellerbek 11 Obstbäume auf einer Wiese gepflanzt (31 T€)

Infrastrukturvermögen Spielplätze

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

Bushaltestellen

Die Möglichkeit der separaten Darstellung von Bushaltestellen wurde in 2019 wegen einer Spende neu eingeführt. Der Regelfall, Bushaltestellen gemeinsam mit den jeweiligen Straßenabschnitten zu aktivieren, soll bestehen bleiben.

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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	7.031,00	203.508,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2019	7.031,00
Zugänge	201.453,12
Abschreibungen	-4.976,12
Stand 31.12.2020	203.508,00

Im Kokenhöst wurde ein Liner in den Regenwasserkanal (200 T€) eingezogen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	3.420.262,58	3.618.843,98

	€
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2019	3.420.259,58
Zugänge	218.327,82
Abschreibungen	-19.746,42
Stand 31.12.2020	3.618.840,98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2019	3,00
Stand 31.12.2020	3,00

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

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	16.155.044,00	19.036.991,00

	€
Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger	
Stand 31.12.2019	2.933.152,00
Zugänge	760.478,36
Abgänge	-50.780,41
Abgang AfA in 2020	46.053,41
Abschreibungen	-607.275,36
Stand 31.12.2020	3.081.628,00
Schiffe	
Stand 31.12.2019	0,00
Zugänge	188.963,63
Abschreibungen	-11.810,63
Stand 31.12.2020	177.153,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft	
Stand 31.12.2019	2,00
Stand 31.12.2020	2,00
Werkzeugmaschinen	
Stand 31.12.2019	45.721,00
Abgänge	-1.303,05
Abgang AfA in 2020	1.302,05
Abschreibungen	-13.830,0
Stand 31.12.2020	31.890,00
Medizinische Geräte	
Stand 31.12.2019	934.571,00
Zugänge	842.207,51
Abgänge	-9.000,87
Abgang AfA in 2020	8.996,87
Abschreibungen	-363.396,51
Stand 31.12.2020	1.413.378,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik	
Stand 31.12.2019	440.248,00
Zugänge	69.724,29
Abgänge	-88.401,78
Abgang AfA in 2020	78.723,78
Abschreibungen	-74.991,29
Stand 31.12.2020	425.303,00
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2019	7.336.171,00
Zugänge	3.118.314,79
Abgänge	-64.318,01
Abgang AfA in 2020	63.277,01
Abschreibungen	-1.394.455,79
Stand 31.12.2020	9.058.989,00
Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge	
Stand 31.12.2019	1.046.137,00
Zugänge	420.349,79
Abgänge	-66.820,51
Abgang AfA in 2020	66.814,51
Abschreibungen	-243.531,79
Stand 31.12.2020	1.222.949,00
Sonstige Maschinen und technische Anlagen	
Stand 31.12.2019	3.229.230,00
Zugänge	928.861,75
Abgänge	-536.970,14
Abgang AfA in 2020	503.569,14
Abschreibungen	-726.478,75
Stand 31.12.2020	3.398.212,00
Sammelposten (Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2019	189.812,00
Zugänge	140.881,64
Abgänge	-103.352,26
Abgang AfA in 2020	103.351,26
Abschreibungen	-103.205,64
Stand 31.12.2020	227.487,00

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

Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger

Beschafft wurden beispielsweise ein LKW mit Ladekran (127 T€), zwei Transporter (je 50 T€), Elektrofahrzeuge wie z. B. ein Kastenwagen (78 T€), drei E-Piaggio (je 61 T€), ein E-Sprinter (75 T€), drei E-PKWs (je 40 T€), ein Motorkipper (30 T€) und ein Kompakttraktor (34 T€).

Schiffe

Die Feuerwehr hat ein gebrauchtes RIB-Runner Boot als Mehrzweckfahrzeug angeschafft und dieses mit einem Trailer, einer Ferno-Trage, Feuerlöscher, Seekarten und Lenzpumpe ausgestattet. Insgesamt hat diese Maßnahme 198 T€ gekostet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Medizinische Geräte

Aufgrund des regelmäßigen Ersatzes von Rettungsfahrzeugen und dem Neubau der Rettungsleitstelle wuchs der Bedarf an medizinischen Geräten. Es wurde ein Intensivtransportsystem Heavystar SITS (116 T€), acht Sonografiegeräte (je 8 T€), elf Medumat Transport-Beatmungsgeräte (je 13 T€), sechs Ferno-Tragen (je 46 T€), drei Defibrillatoren (je 22 T€) und fünf kleinere Transport-Defibrillatoren angeschafft.

Feuerwehr- und Rettungswagen

Die Feuerwehr hat eine neue Drehleiter (669 T€), ein Hilfeleistungs- und Löschfahrzeug (362 T€), vier Krankentransportwagen (je 120 T€), einen Kommandowagen (55 T€) und acht komplette neue Rettungstransportwagen (je 165 T€) erhalten.

Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge

Das Grünflächenamt schaffte einen Multi-Bagger (94 T€), einen Kompaktschlepper (68 T€) und sechs Kompaktraktoren für insgesamt 271 T€ an.

Sonstige Maschinen und technische Anlagen

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

Alle Verschrottungen die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind zum Jahresabschluss 2020 vollständig als Abgänge gebucht worden.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	55.997.389,76	59.422.340,89

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2019	495.219,00
Zugänge	227.108,95
Abgänge	-78.654,92
Abschreibungen	-205.547,85
Abgang AfA in 2020	78.620,92
Stand 31.12.2020	516.746,10
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2019	22.866,00
Zugänge	34.495,86
Abgänge	-804,00
Abschreibungen	-11.094,86
Abgang AfA in 2020	732,00
Stand 31.12.2020	46.195,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2019	955.566,00
Zugänge	35.105,00
Abschreibungen	-266.016,00
Stand 31.12.2020	724.655,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2019	64.825,00
Abschreibungen	-10.719,00
Stand 31.12.2020	54.106,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2019	85.716,00
Abschreibungen	-9.704,00
Stand 31.12.2020	76.012,00
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2019	5.270.245,00
Zugänge	2.172.773,76
Abgänge	-30.908,86
Abschreibungen	-1.178.134,76
Abgang AfA in 2020	28.350,86
Stand 31.12.2020	6.262.326,00
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2019	1.077.057,00
Zugänge	147.506,71
Abschreibungen	-208.897,71
Stand 31.12.2020	1.015.666,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2019	1.724.548,00
Zugänge	27.373,00
Abschreibungen	-111.599,00
Stand 31.12.2020	1.640.322,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2019	2.953.527,00
Zugänge	1.821.698,85
Abgänge	-117.998,44
Abschreibungen	-835.843,81
Abgang AfA in 2020	109.293,44
Stand 31.12.2020	3.930.677,04
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2019	2.558.389,00
Zugänge	3.473.238,51
Abgänge	-1.802.400,00
Abschreibungen	-1.683.631,51
Abgang AfA in 2020	1.802.399,00
Stand 31.12.2020	4.347.995,00
Festwerte	
Stand 31.12.2019	40.789.431,76
Anpassung aufgrund der Inventur	18.208,99
Stand 31.12.2020	40.807.640,75

Vermögensgegenstände, die der Ausstattung dienen und nicht Teil der technischen Anlagen sind, gehören zur Betriebsausstattung. Zur Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die dem Verwaltungsbereich zuzuordnen sind. Sind Verschrottungen einzelner Vermögensgegenstände der Zentralen Anlagenbuchhaltung gemeldet worden, sind diese bei den Abgängen berücksichtigt. Die Zugänge der „Ausstattung Schulen“ sowie der „sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ betreffen im Wesentlichen fertiggestellte Anlagen im Bau, die aufgrund der Fertigstellung von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht wurden. Bei der Ausstattung der Schulen sind auch Zugänge durch die Digitalisierung zu verzeichnen wie z. B. Anschaffung von Schulservern und Smart-Boards.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Festwerte

Teile der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden als Festwerte abgebildet. Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Die Bewertung zum Bilanzstichtag erfolgt mit 40 % der Wiederbeschaffungskosten. Vermindert sich der Festwert, ist eine Anpassung des Festwertes vorzunehmen. Im Falle einer Erhöhung des Festwertes ist bis zu einer Toleranzgrenze von 10 % die Beibehaltung des ursprünglichen Festwertes zulässig. Darüberhinausgehend ist der Festwert nach oben anzupassen. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten. Festwerte werden nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Beschaffungen für Festwertgegenstände auf Aufwandskonten gebucht.

In 2020 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 2020 (vgl. Position 1.2) ergab einen leichten Anstieg von insgesamt 18.208,99 €, sodass zum 31.12.2020 Festwerte in Höhe von 40.807.640,75 € ausgewiesen werden.

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	40.789.431,76	40.807.640,75

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2019	1.307.142,10
Anpassung	247.414,58
Stand 31.12.2020	1.554.556,68
Büroausstattung	
Stand 31.12.2019	2.901.843,80
Anpassung	-6.416,72
Stand 31.12.2020	2.895.427,08
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2019	49.947,20
Stand 31.12.2020	49.947,20
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2019	198.980,88
Anpassung	30.041,76
Stand 31.12.2020	229.022,64
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2019	160.056,98
Stand 31.12.2020	160.056,98
Ausstattung Stadtbücherei	
Stand 31.12.2019	459.736,80
Stand 31.12.2020	459.736,80
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2019	1.945.232,39
Stand 31.12.2020	1.945.232,39
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2019	166.381,56
Stand 31.12.2020	166.381,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Telefonanlage	
Stand 31.12.2019	580.021,00
Anpassung	49.093,00
Stand 31.12.2020	629.114,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2019	644.445,31
Anpassung	-47.386,31
Stand 31.12.2020	597.059,00
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2019	895.136,84
Anpassung	-106.358,84
Stand 31.12.2020	788.778,00
Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge	
Stand 31.12.2019	412.600,00
Stand 31.12.2020	412.600,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2019	335.513,48
Anpassung	-6.328,48
Stand 31.12.2020	329.185,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2019	448.668,00
Anpassung	57.964,00
Stand 31.12.2020	506.632,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2019	28.173.177,00
Stand 31.12.2020	28.173.177,00
Bänke	
Stand 31.12.2019	194.514,00
Anpassung	-194.514,00
Stand 31.12.2020	0,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2019	1.599.400,00
Stand 31.12.2020	1.599.400,00
Fußballtore	
Stand 31.12.2019	118.634,42
Stand 31.12.2020	118.634,42
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2019	198.000,00
Anpassung	-5.300,00
Stand 31.12.2020	192.700,00

Mit der Inventur 2019 wurde die gesamtstädtische Inventur bei der LH Kiel, die in 2017 begonnenen hat, abgeschlossen. In 2020 begann ein neuer Inventurzyklus. Die Vermögensgegenstände der Festwerte werden in der Regel in den Monaten Oktober und November 2020 erfasst und auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben. Die Veränderungen der einzelnen Festwerte werden im Folgenden näher erläutert.

EDV-Arbeitsplätze

Der Bestand hat sich um 18,9 % erhöht. Zurückzuführen ist das auf einen höheren Bestand, der sich zum einen daraus ergibt, dass viele Arbeitsplätze mit zwei Monitoren ausgestattet wurden. Des Weiteren wurden zusätzlich Zweitgeräte (Laptops, IGEL) angeschafft, um in der Pandemie-Krise die Telearbeit auszuweiten. Ein zusätzlicher Anstieg ergibt sich aus der Umstellung auf MS Windows10/Office 2016. Die höheren Anschaffungskosten wirken sich auch auf den Festwert auf.

Büroausstattung

Der Bestand hat sich leicht um 0,2 % verringert.

Telefonanlage

Der Festwert der Telefonanlage hat sich um 8,5 % erhöht. Ursächlich hierfür ist die Erneuerung und Ausweitung der Telefonanlage der Feuerwehr.

Funkgeräte und Meldeempfänger

Der Festwert hat sich um 7,4 % verringert. Obwohl sich die Anzahl der Endgeräte erhöht hat, reduzierte sich der Festwert aufgrund niedriger Wiederbeschaffungskosten.

Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge

Der Festwert hat sich um 11,9 % reduziert. Ursächlich hierfür die Änderung in der Zuständigkeit. Für die von der Feuerwehr abgegebenen Zuständigkeiten ist keine Vorhaltung von Materialien erforderlich, was zu einem Rückgang des Festwertes führte.

Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge

Die Erhöhung des Festwertes liegt unterhalb der 10%-Grenze. Eine Anpassung ist daher nicht erforderlich.

Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände

Der Festwert hat sich um 1,9 % leicht reduziert.

Schutzbekleidung Feuerwehr

Der Festwert hat sich aufgrund der gestiegenen Anzahl der Überschutzbekleidung sowie gesteigener Wiederbeschaffungskosten um 12,9 % erhöht.

Straßenbeleuchtung

Die Erhöhung des Festwertes liegt unterhalb der 10%-Grenze. Eine Anpassung ist daher nicht erforderlich.

Bänke

Die Voraussetzungen für die Bildung dieses Festwertes waren nicht mehr gegeben. Der Festwert wurde im Rahmen der Inventur 2020 aufgelöst.

Parkscheinautomaten

Aufgrund einer leicht zurückgegangenen Anzahl von Parkscheinautomaten verringerte sich der Festwert um 2,7 %.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	196.286.607,91	226.951.044,52

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2019	196.286.607,91
Zugänge	87.084.987,39
Umbuchungen	-56.420.550,78
Stand 31.12.2020	226.951.044,52

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 2020 wurden 163 Abschlussanzeigen mit einem Gesamtwert von 56,4 Mio.€ bearbeitet. Dennoch ist der Gesamtwert der Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr um weitere 16 % gestiegen.

Zugänge in 2020 entstanden u.a. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Ankauf der Flächen von Marthas Insel (8,0 Mio. €),
- städtebauliche Gesamtmaßnahme in Holtenau-Ost (7,7 Mio. €),
- Sanierung der beruflichen Schule am Königsweg Rondeel (3,0 Mio. €),
- Bau eines neuen Sporthallen-Mensa-Gebäudes in der Hebbelschule (2,4 Mio. €),
- Bau der neuen Feuerwache in der Boelckestraße (2,3 Mio. €),
- Anbindung des Mühlendamms an das Straßennetz (2,3 Mio.€),
- Bau des Kleinen-Kiel-Kanals (2,3 Mio. €),
- energetische Sanierung des Gebäude F in der Lilli-Martius-Schule (2,0 Mio. €),
- Umbau des Sommerbades Katzheide (1,8 Mio. €).

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2020 sind 435 offene Anlagen im Bau mit einem Gesamtwert von 227,0 Mio. € vorhanden. Einige der fertiggestellten Anlagen konnten in dem Haushaltsjahr 2020 nicht aktiviert werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen wurden nicht erstellt.

Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar. Vollständigkeitserklärungen wurden abgefordert.

Jährlich wird an dieser Stelle über die Rückstände bei den Abschlussanzeigen berichtet. Inzwischen kann festgestellt werden, dass sich die Rückstände im Wesentlichen noch auf eine Organisationseinheit konzentrieren. In dieser gab es in den letzten zwei Jahren Vakanzstellen auf den für die Koordination von Anlagen im Bau relevanten Stellen. Mittlerweile sind diese Stellen neu besetzt worden und die Einarbeitung ist erfolgt.

Mit der Zielsetzung, die Projektleitenden und auch die Kolleg*innen an den Schnittstellen besser in die Lage zu versetzen, weitgehend selbständig Abschlussanzeigen zu erstellen, sind im April 2020 ein ausführliches Festwertedokument und im Mai 2020 ein übergeordneter Leitfaden zur Abgrenzung zwischen Aufwand und Investition und weitere vier individuell auf die Bedürfnisse einzelner Ämter

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

zugeschnittene Leitfäden zu diesem Thema veröffentlicht worden. Ein weiterer Leitfaden wurde in einem Amt gemeinsam mit einer externen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erarbeitet. Weitergehende Maßnahmen sind in den WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN aufgeführt.

Auf allen Leitungsebenen der oben genannten Organisationseinheit wurden mehrfach Gespräche geführt. Festgestellt wurde zuletzt, dass in 2021 noch klarer die Zuständigkeiten definiert und einhalten werden müssen. Eine konkrete Zielvereinbarung für das Haushaltsjahr 2021 wurde noch nicht getroffen.

Die Organisationseinheit äußerte sich dazu wie folgt:

„Es wird in Aussicht gestellt, dass die derzeit größte Baumaßnahme im Jahr 2021 aktiviert werden kann. Hierbei handelt es sich um eine Maßnahme in einer Größenordnung von 31 Mio. €, die über einen Zeitraum von 11 Jahren verwirklicht wurde. Durch fehlende Schlussrechnungen, Verwendungsnachweise und Abrechnungen mit Kreuzungspartnern sei bisher eine abschließende Bearbeitung nicht möglich gewesen. Darüber hinaus handelt es sich hier zu einem großen Teil auch um eine Maßnahme für Dritte (BRD, Land Schleswig-Holstein). Die Bearbeitung weiterer Anlagen im Bau soll routinemäßig erfolgen. Eine deutliche Reduzierung des finanziellen Volumens sei im Jahr 2021 möglich, dadurch das weitere Großprojekte baulich in 2020 abgeschlossen wurden und derzeit in Bearbeitung seien. Im Jahr 2020 wurden die personellen Kapazitäten in dem Bereich Rechnungswesen um eine halbe Planstelle erhöht. In 2021 soll eine Planstelle im Rechnungswesen für die Abarbeitung der zusätzlich durch krankheitsbedingte Ausfälle aufgelaufenen Rückstände im Bereich der Aktivierung von Anlagen im Bau wiederbesetzt werden.“

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	2.723.433,85	2.433.567,54

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2019	2.723.433,85
Abgänge	-289.866,31
Stand 31.12.2020	2.433.567,54

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune mit mehr als 50 % beteiligt ist und die im Gesamtabchluss grundsätzlich voll zu konsolidieren sind. Eigengesellschaften, die dadurch gekennzeichnet sind, dass die Kommune alleinige Gesellschafterin des Unternehmens ist, sind regelmäßig verbundene Unternehmen. Eigenbetriebe sind hingegen Sondervermögen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind i. d. R. als Beteiligungen der LH Kiel in der Bilanz des 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 in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AöR	1.731.536,86	1.398.478,59	31.07.2019
RBZ Technik (AöR)	172.697,27	522.855,58	31.12.2019
RBZ Wirtschaft (AöR)	135.028,75	667.319,87	31.12.2019
Berufliche Schule am Schützenpark (AöR)	205.218,47	205.218,47	01.01.2019
Berufliche Schule am Königsweg (AöR)	189.086,19	189.086,19	01.01.2019
Summe:	2.433.567,54		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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. Das RBZ 1 wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Zum 01.01.2019 wurden dafür zwei neue RBZ, die berufliche Schule am Schützenpark und die berufliche Schule am Königsweg, gegründet. Die Eröffnungsbilanzen liegen zwischenzeitlich vor. Die Werte der Finanzanlage wurden entsprechend angepasst. Die Differenzen zu den bisherigen Werten sind als Abgänge ausgewiesen. Dabei entfallen 26.310,04 € auf die Berufliche Schule am Königsweg und 263.556,27 € auf die Berufliche Schule am Schützenpark. Bei der Theater Kiel AöR sinkt das Eigenkapital auf 1,4 Mio. €. Zum 31.07.2020 wird ein Überschuss in Höhe von voraussichtlich 1,0 Mio. € erwartet. Insoweit bedarf es hier noch keiner Abschreibung.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	0,00

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu jenen Unternehmen zu dienen. Als Beteiligung gilt ein Kapitalanteil von mehr als 20% bis 50%. Beteiligungen mit einem Anteil zwischen 20% und 50% werden 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. Die LH Kiel ist zudem Mitglied in den Wasser- und Bodenverbänden Eider am Schulensee, Klein-Flintbek, Fuhensee-Bülk, Kronshagen-Ottendorfer Au, Moorsee, Stifter-Au und Westensee. Mit den Gemeinden Kronshagen und Altenholz wurde nach Beschluss der Ratsversammlung vom 17.03.2011 eine Volkshochschulkooperation eingegangen. Die Stiftungsaufsicht ist nach Beschluss der Ratsversammlung am 17.03.2011 an den Kreis Plön übertragen worden. In beiden Fällen handelt es sich um eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung nach § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ).

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	75.829.447,43	80.918.474,94

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2019	635.700,71
Zugänge	104.540,93
Abgänge	-100.000,00
Stand 31.12.2020	640.241,64

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2019	59.419,05
Zugänge	416,94
Stand 31.12.2020	59.835,99
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2019	56.697,76
Zugänge	469,06
Stand 31.12.2020	57.166,82
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2019	43.447,15
Zugänge	104,24
Stand 31.12.2020	43.551,39
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2019	36.550,03
Zugänge	291,37
Stand 31.12.2020	36.841,40
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2019	61.487,52
Zugänge	364,83
Stand 31.12.2020	61.852,35
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2019	29.478,32
Zugänge	156,35
Stand 31.12.2020	29.634,67
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2019	13.684,73
Stand 31.12.2020	13.684,73
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2019	433.643,32
Abgänge	-21.960,00
Stand 31.12.2020	411.683,32
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2019	1.278,00
Stand 31.12.2020	1.278,00
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2019	5.000,00
Stand 31.12.2020	5.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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.

Die Veränderungen bei der Stiftung Familie Dr. Hessenmüller betreffen zum einen die Portfolioumschichtung aufgrund von Fälligkeit und Wiederanlage eines Wertpapiers und zum anderen die verzinsliche Anlage von liquiden Mitteln der freien Rücklage. Die Abgänge bei der Kurt und Ilse Grömm Stiftung resultieren aus dem Verkauf von Fondsanteilen zur Sicherstellung von Liquidität zur Erfüllung des Stiftungszwecks. Die Zugänge bei den übrigen Stiftungen ergeben sich aus der verzinslichen Anlage von liquiden Mitteln der freien Rücklage.

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. Die Finanzanlage hat 2020 nicht an Wert verloren, sodass keine Abschreibung erforderlich wurde. Es verbleibt der Wert von 1.278,00 €.

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2019	71.621.844,76
Zugänge	5.400.000,00
Abgänge	-295.356,21
Stand 31.12.2020	76.726.488,55
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2019	1.553.751,89
Stand 31.12.2020	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken	
Stand 31.12.2019	842.354,79
Stand 31.12.2020	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2019	435.109,40
Stand 31.12.2020	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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. 2014 und 2015 sind Abschreibungen bei der Finanzanlage am EBK erfolgt, die mit dem Jahresabschluss 2019 in Höhe von 4 Mio. € fortgesetzt wurden. Nach Vorlage des Jahresabschlusses 2019 des EBK wurde eine Abschreibung in Höhe von 295.356,21 € nachgeholt. Ab 2020 werden die voraussichtlichen Defizite durch Zuschüsse der LH Kiel ausgeglichen. Am 15.12.2020 wurden dazu 10,9 Mio. € angewiesen. Einer weiteren Abschreibung der Finanzanlage bedarf es damit nicht. Der EBK erwartet auch in den kommenden Jahren Defizite in Millionenhöhe.

Die Ratsversammlung hat am 10.12.2020 entschieden, die Kapitalrücklage des Städtischen Krankenhauses Kiel GmbH um 5,4 Mio. € zu erhöhen, um eine notwendige und zeitgemäße Versorgung dauerhaft sicher zu stellen. Die Beteiligung hält der EBK. Insoweit erhöht sich die Finanzanlage entsprechend.

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Eigenbetrieb Beteiligungen	71.621.844,76		
- Eigenkapitalerhöhung Städtisches Krankenhaus	5.400.000,00		
- Abschreibungen	-295.356,21		
Summe EBK:	76.726.488,55	71.326.488,55	31.12.2019
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	3.437.850,79	31.12.2019
Eigenbetrieb Parken	842.354,79	2.483.985,57	31.12.2019

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 31.12.2019 787.682,95 €. 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 2020 erscheint im Sommer 2021.

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

1.3.4 Ausleihungen

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

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	4.021.346,00	4.232.042,66

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2019	4.021.346,00
Zugänge	705.976,00
Abgänge	-495.279,34
Stand 31.12.2020	4.232.042,66

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

Bei den Zugängen sind 705.976,00 € als Intracting-Maßnahmen für die KVG-Betriebshöfe ausgewiesen. Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2020 um 495.279,34 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	202.893,51 €
Theater Kiel AöR:	205.571,57 € (abgelöst)
Eigenbetrieb Parken:	35.617,31 €
Intractingmaßnahmen:	48.696,95 €
Stammeinlage IT-Verbund Schleswig-Holstein	2.500,00 €

Die IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR (ITVSH) wurde aufgelöst. Die Stammeinlage in Höhe von 2.500 € wurde zurückgezahlt.

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	13.087.744,92	12.189.016,72

	€
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung - sonst. inländischer Bereich	
Stand 31.12.2019	12.636.812,73
Abgänge	-876.953,71
Stand 31.12.2020	11.759.859,02
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2019	800,00
Stand 31.12.2020	800,00
Genossenschaftsanteile Wankendorfer	
Stand 31.12.2019	1.500,00
Stand 31.12.2020	1.500,00
Genossenschaftsanteil an der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG	
Stand 31.12.2019	150,00
Stand 31.12.2020	150,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2019	419.087,20
Abgänge	-21.174,92
Stand 31.12.2020	397.912,28
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2019	28.794,99
Abgänge	-599,57
Stand 31.12.2020	28.195,42
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2019	600,00
Stand 31.12.2020	600,00

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Im Jahr 1969 hat die LH Kiel mit anderen Kreisen und kreisfreien Städten einem Verein zur Finanzierung einer Pockenabsonderungsstation in Itzehoe-Edendorf ein zinsloses Darlehen gegeben. Das Darlehen wird seit 2003 mit jährlich 599,97 € zurückgezahlt.

Die Genossenschaftsanteile des Stadtmuseums, der Stadtgalerie, an der Wankendorfer und der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG gehören zum sonstigen inländischen Bereich. Zur besseren Übersicht werden sie gesondert dargestellt.

Das Konto bei der Kieler Volksbank wird aufgegeben. Die Rückzahlung der Geschäftsanteile von 600 € wird im Jahr 2021 erwartet.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	15.622.229,42	15.485.891,46

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2019	15.622.229,42
Zugänge	131.405,41
Abgänge	-267.743,37
Stand 31.12.2020	15.485.891,46

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

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1.2) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2020 besitzt die LH Kiel 125.329 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 15.485.891,46 €. Die Finanzierung erfolgt seit 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der Versorgungsausgleichskasse sind, benachteiligt werden würde. Die Buchungspraxis ist mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration abgestimmt.

Das „Gesetz über eine Versorgungsrücklage für den Bereich des Landes Schleswig-Holstein“ war bis zum 31.12.2017 gültig. Die Ratsversammlung hat am 18.08.2018 eine Nachfolgeregelung beschlossen. Danach wird die Zuführung zur Versorgungsrücklage grundsätzlich fortgeführt. Es können ab 2018 Entnahmen für Belastungen aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag und zum Ausgleich der Steigerungsraten bei den Versorgungsaufwendungen erfolgen. Diese Regelungen gelten zunächst bis zum 31.12.2027. 2020 sind erstmals Anteile in Höhe von 267.743,37 € verkauft worden. Die Erträge senken die Versorgungslasten in den jeweiligen Teilplänen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 67.784.219 € (Stand zum 31.12.2020). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2020 mit -14.892.965,21 € 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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	610.419,16	693.698,51
	€	
Rohstoffe		
Stand 31.12.2019		505.631,39
Bestandsveränderungen		88.548,72
Stand 31.12.2020		594.180,11
Hilfsstoffe		
Stand 31.12.2019		104.787,77
Bestandsveränderungen		-5.269,37
Stand 31.12.2020		99.518,40

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 88.548,72 € gestiegen.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr. Der Wert des Jahres 2019 musste coronabedingt fortgeschrieben werden. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 816,06 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit -6.085,43 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
Stand 31.12.2019		0,00
Stand 31.12.2020		0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	15.135,66	90.389,99

	€	
fertige Erzeugnisse und Waren		
Stand 31.12.2019		15.135,66
Bestandsveränderungen		75.254,33
Stand 31.12.2020		90.389,99

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 88.562,49 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des Vorhaltens von Corona-Artikeln um 77.683,83 € gestiegen. Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 1.827,50 € ermittelt, was einer Reduzierung des Vorjahreswertes um 2.429,50 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€	
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		
Stand 31.12.2019		0,00
Stand 31.12.2020		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. Ergänzend dazu erfolgt im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Soziale Dienste für Forderungen der Jahre bis 2013 eine pauschalierte Einzelwertberichtigung (pauschalierter Alterseinzelwertabschlag). In der Abteilung Steuern und Grundbesitzabgaben des Amtes für Finanzwirtschaft werden die Wertberichtigungen auf Forderungen mit Hilfe einer pauschalierten Einzelwertbetrachtung vorgenommen.

Einem allgemein latenten Ausfallrisiko nicht bereits einzelwertberichtigter Forderungen wird durch die Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen. Das Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration rät über das Kompetensteam 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 Buchungssystematik ist zu korrigieren. Eine Programm Anpassung ist anvisiert.

Zum Jahresabschluss 2020 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Forderungen des Amtes für Soziale Dienste, die über das Fachverfahren OPEN PROSOZ abgebildet werden, sind nicht im Jahresabschluss enthalten. Begründend wird auf das Fehlen einer Datenschnittstelle zwischen dem Fachverfahren und der Finanzsoftware verwiesen. Daneben können ausstehende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht vollständig ausgeschlossen werden. Zur Abhilfe bedarf es zusätzlicher Personalressourcen.

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

Soweit Forderungen des Jugendamtes im Fachverfahren KDO Jugendwesen und OPEN PROSOZ verwaltet werden, sind diese nicht im Jahresabschluss enthalten. Als Ursache werden fehlende Datenschnittstellen zwischen den Fachverfahren und der Finanzsoftware angeführt. Ämterübergreifend wird an den Schnittstellen gearbeitet.

Für Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten sowie zugehörige Rechtsverfolgungskosten können fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen vom Amt für Schulen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Der 2017 gegründete Sachbereich 52.0.5 arbeitet diese Defizite ab. Das Ende der Bearbeitung ist noch nicht absehbar. Weiterhin wurden die Schulkostenbeiträge zu Heimkindern für 2020 nicht berechnet. Die Berechnung wird voraussichtlich zu Beginn des Schuljahrs 2021/2022 abgeschlossen sein.

Das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation schränkt die Vollständigkeitserklärung ein: Es sind Forderungen enthalten, die nach Aktenlage bis 2020 zur Niederschlagung anstanden. Aufgrund des hohen Arbeitsanfalls konnte die Bearbeitung noch nicht vorgenommen werden und wird voraussichtlich im Sommer 2021 abgeschlossen sein.

Die Schmutzwasser-Gebühren der Stadtentwässerung werden durch die Stadtwerke Kiel eingezogen, wo auch der Forderungseinzug und das Mahnverfahren hierfür vorgenommen werden. Forderungen aus den Jahren 2015 bis November 2019 sind teilweise im Bestand der LH Kiel enthalten. Im Jahr 2019 wurde der Prozess zur Aufarbeitung der von den Stadtwerken an die Abt. 66.3 zurückgegebenen Schmutzwasser-Forderungen begonnen. Es erfolgt aktuell eine sukzessive Abarbeitung dieser Forderungen. Aufgrund des Klärungsbedarfs mit den Stadtwerken kann ein Zeithorizont derzeit nicht festgelegt werden. Der hohe Abstimmungsbedarf mit den Stadtwerken, die beiderseitigen begrenzten Kapazitäten und die Komplexität des Themas, ließen nur eine teilweise Einbringung (Fälle > 500 €) zu. Die Jahre 2016 bis November 2019 werden sukzessiv abgearbeitet. Forderungen ab Dezember 2019 sind in newsystem erfasst und werden über die LH Kiel gemahnt und vollstreckt

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

Die Nebenforderungen des Rechtsamtes (Zinsen) und des Amtes für Finanzwirtschaft, Abteilung Stadtkasse (Säumniszugschläge), werden nicht zum Abschlussstichtag berechnet, sondern im Rahmen der laufenden Forderungsbearbeitung.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, da interne Forderungen von 70 T€ (Vj. 200 T€) enthalten Um solche Forderungen weiter abzubauen, wird die interne Rechnungsstellung künftig in Form von Buchungspaaren verarbeitet.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	28.561.749,88	31.357.544,13

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2019	28.561.749,88
Abgänge	-22.604.115,12
Zugänge	25.727.188,77
Einzelwertberichtigung	-260.043,40
Pauschale Wertberichtigung	-67.236,00
Stand 31.12.2020	31.357.544,13

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.

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	21.256.698,23	23.490.086,17

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2019	21.256.698,23
Abgänge	-12.434.340,71
Zugänge	12.037.825,13
Veränderung Konto Eigenbetrieb Beteiligungen	-1.414.876,88
Veränderung Konto Eigenbetrieb Parken	-112.029,67
Veränderung Vorschusskontenbestände	-163.595,37
Einzelwertberichtigung	4.360.027,44
Pauschale Wertberichtigung	-39.622,00
Stand 31.12.2020	23.490.086,17

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 wie Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse.

Aus den für die Eigenbetriebe geführten Konten bestehen Forderungen von 12.342.335,55 €. Die Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik reduzierten sich um 163.595,37 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 81 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Kassenautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise hier mit ausgewiesen.

Im Forderungsbestand zum 31.12.2020 sind rund 6,4 Mio. € (Vj. 2,6 Mio. €) als werthaltig eingestufte Steuerforderungen enthalten.

Die Einzelwertberichtigungen von 4.360 T€ (Vj. 1.648 T€) setzen sich wie folgt zusammen:

- laufend vorgenommene Niederschlagungen 1.268 T€
- Aufhebungen von Niederschlagungen, vorrangig zwecks
erneuter wirtschaftlicher Überprüfung der Schuldner*innen,
teilweise aufgrund von Zahlungen durch die Schuldner*innen - 947 T€
- Minderung der EWB für Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben -4.735 T€
- Erhöhung der EWB für Einzelforderungen 54 T€

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	5.312.398,25	4.883.043,50

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2019	5.312.398,25
Abgänge	-2.758.503,95
Zugänge	2.516.606,57
Einzelwertberichtigung	-191.294,37
Pauschale Wertberichtigung	3.837,00
Stand 31.12.2020	4.883.043,50

Hier werden Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten für z. B. Kindertageseinrichtungen oder Volkshochschulkursen sowie Mieten und Pachten ausgewiesen. Weiterhin sind Forderungen für Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen enthalten.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
Forderungen gesamt	2.474.162,59	1.427.661,30

	€
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2019	2.474.162,59
Abgänge	-1.773.357,43
Zugänge	777.778,50
Einzelwertberichtigung	-61.364,36
Pauschale Wertberichtigung	10.442,00
Stand 31.12.2020	1.427.661,30

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 2020 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2021 gezahlt wurden. Die Bestandsminderung ist entstanden, weil Forderungen aus einem Grundstücksverkauf im Jahr 2020 beglichen wurden.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	4.803.665,42	6.388.050,94

	€
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2019	4.803.665,42
Abgänge	-146.391,37
Zugänge	285.196,53
Auswirkungen debitorische Kreditoren	1.445.580,36
Stand 31.12.2020	6.388.050,94

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.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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 31.12.2020 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	30.361.584,28	53.577.519,52

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2019	30.361.584,28
Veränderungen	23.215.935,24
Stand 31.12.2020	53.577.519,52

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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

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

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.882.504,65
Saldo aus Investitionstätigkeit	-87.412.876,63
Saldo aus fremden Finanzmitteln	523.781,90
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-18.777.474,68
Summe:	23.215.935,24

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr insbesondere wegen des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit um 23,3 Mio. € erhöht. In den liquiden Mitteln sind folgende Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	10.842.989,73
Eigenbetrieb Beteiligungen	-10.577.240,28
Eigenbetrieb Parken	1.764.534,27
Summe:	2.030.283,72

Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2020 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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	130.423.476,04	150.971.084,85

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2019	28.599.643,09
Zugänge	32.357.739,70
Auflösung ARAP	-28.566.590,84
Stand 31.12.2020	32.390.791,95
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2019	101.823.832,95
Zugänge	28.317.819,99
Abgänge	-4.663.671,26
Auflösungen	-11.374.089,19
Abgang Auflösung in 2020	4.476.400,41
Stand 31.12.2020	118.580.292,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2021 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden Haushaltsjahren zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 03.01.2020 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 2020 für Januar 2021.

Die gestiegenen Zugänge im Vergleich zum Vorjahr resultieren größtenteils aus Zahlungen aus Open Prosoz. Eine Vergleichbarkeit mit dem Vorjahreswert des OpenProsoz-Globallaufs aus 01/2020 ist jedoch nicht möglich. Vielmehr ist der Vorjahreswert des Globallaufs 01/2020 zu niedrig ausgefallen. Das wiederum liegt insbesondere daran, dass aufgrund der neuen Rechtsgrundlage durch das Bundesteilhabegesetz (BTHG) ab dem 01.01.2020 alle Fälle der Eingliederungshilfe (EGH) neu eingegeben werden mussten. Insbesondere die Fälle im teilstationären und stationären Bereich, die hauptsächlich über den Globallauf verarbeitet werden, da ein Monatsbetrag im Voraus angewiesen wird und keine Rechnungen nachträglich durch die Sachbearbeitung erfasst werden. Dafür müssen jedoch auch alle neuen Vergütungs-/Transfervereinbarungen in OpenProsoz hinterlegt sein. Das war aufgrund der Masse zum Globallauf 01/2020 noch nicht geschehen, sondern erfolgte erst vollständig im 1. Quartal 2020. Zieht man stattdessen den ARAP-Betrag 01/2019 als Vergleichswert zu 01/2021 heran, fällt die Differenz deutlich geringer aus. Grundsätzlich ist immer zu bedenken, dass es zusätzlich Betragsschwankungen geben kann, da entweder mehr über den Globallauf oder mehr über die täglichen Läufe ausgezahlt wird. Das liegt u. a. daran, wie der Arbeitsstand, die -situation und die rechtlichen Rahmenbedingungen im Fachamt sind.

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 seit 2018 nicht mehr der Fall, weil einige ARAP über mehrere Jahre aufgelöst werden mussten.

Es wird zum 31.12.2020 ein ARAP-Wert in Höhe von 32.390.791,95 € ausgewiesen.

ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüssen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Die Zugänge entfallen größtenteils auf Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung (4,4 Mio. €) und auf geleistete Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen (7,7 Mio. €).

Zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) wurden 14,1 Mio. € an die Seehafen Kiel GmbH & Co.KG für u. a. Landstromanlagen am Ostsee- / Schweden- und Norwegenkai, sowie für den Ostuferhafen Kiel zur Schaffung von Vorstau- und Erweiterungsflächen für RoRo-Fährverkehrsladung weitergeleitet. 900 T€ sind für die Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs GmbH zwecks Gewerbegebietserschließung der Boelckestraße-Nord gebucht. Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst.

Für die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen wird zum 31.12.2020 ein Wert von 118.580.292,90 € ausgewiesen.

P A S S I V A

1. Eigenkapital

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

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	317.039.391,07	280.558.218,42

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2019	317.039.391,07
Abgänge	-36.481.172,65
Stand 31.12.2020	280.558.218,42

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag aus 2014 in Höhe von 17.841.810,85 € wird nach § 26 Abs. 4 Satz 2 GemHVO-Doppik durch die allgemeine Rücklage ausgeglichen.

Die Versorgungsausgleichskasse (VAK) teilte mit Schreiben vom 23.09.2019 mit, dass sich die Berechnungsgrundlage der Pensions- und Beihilferückstellungen erstmalig zum Stichtag 31.12.2019 ändert. Dies bedingt eine finanzielle Belastung in Höhe von 18.639.361,80 €. Im Haushaltserlass vom 27.09.2019 des MILI unter „1.3.2 Doppik“ wird auf § 60 Absatz 4 GemHVO Doppik verwiesen. „Demnach sind die aufgrund der individuelleren Berechnung bedingten Differenzen bei Pensions- sowie Beihilferückstellungen spätestens im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 entsprechend des Anteils nach § 54 Absatz 3 GemHVO-Doppik mit der allgemeinen und der ErgebnISRücklage ergebnisunwirksam zu verrechnen.“ Siehe hierzu auch die Bilanzposition „3.1.1 Pensionsrückstellungen“ und „3.2 Beihilferückstellung“.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	1.312.449,41	1.465.837,01

	€
Nicht aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2019	1.312.449,41
Zugänge	153.387,60
Stand 31.12.2020	1.465.837,01

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 Bauherinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zu erfassen.

Soweit für Zuweisungen und Zuschüsse nach § 40 Abs. 5 Satz 2 GemHVO-Doppik keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, sind diese als Sonderrücklagen auszuweisen (siehe auch § 25 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik). Der Anteil der nicht aufzulösenden Zuweisungen und Zuschüsse an der Sonderrücklage zum 31.12.2020 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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 2020 wurden ausschließlich Mittelzugänge verbucht.

1.3 Ergebn isrücklage

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Ergebn isrücklage	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	0,00

Die Ergebn isrücklage darf nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebn isrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Die Ergebn isrücklage ist durch die Jahresfehlbeträge der Vorjahre verbraucht.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	25.412.019,07	3.606.027,95

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2019	25.412.019,07
Abgänge	-21.805.991,12
Stand 31.12.2020	3.606.027,95

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen, soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebn isrücklage 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. Der Jahresüberschuss aus 2019 in Höhe von 3.964.180,27 € reduziert den Jahresfehlbetrag aus 2014. Der restliche Betrag in Höhe von 17.841.810,85 € wird auf die allgemeine Rücklage umgebucht. Es verbleibt der Jahresfehlbetrag aus 2015 von 3.606.027,95 €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Jahr	Jahresfehlbetrag in €	Die Umbuchung in die allgemeine Rücklage ist möglich zum
2014	58.231.860,00	
Aus dem Überschuss 2018	-36.425.868,88	
Aus dem Überschuss 2019	-3.964.180,27	
Verbleibt aus 2014	17.841.810,85	
Umbuchung in die allgemeine Rücklage	-17.841.810,85	31.12.2020
Summe:	0,00	
2015	3.606.027,95	31.12.2021
Verbleibender Rest:	3.606.027,95	

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	3.964.180,27	89.569.548,56

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2019	3.964.180,27
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	-3.964.180,27
Stand 01.01.2020	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2020 Ergebnisrechnung	89.569.548,56
Stand 31.12.2020	89.569.548,56

Die Ergebnisrechnung 2019 schloss mit einem Überschuss von 3.964.180,27 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzposition „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ wurde das Konto zum 01.01.2020 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2020 weist ein Jahresüberschuss in Höhe von 89.569.548,56 € aus und wird hier dargestellt.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	26.496.965,30	27.379.436,65

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2019	26.496.965,30
Zugänge	2.135.361,97
Abgänge	-46.218,11
Auflösungen	-1.248.118,62
Abgang Auflösung in 2020	41.446,11
Stand 31.12.2020	27.379.436,65

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 Zuschusseingänge 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. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	212.541.741,42	221.608.911,94

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2019	212.541.741,42
Zugänge	19.396.845,46
Abgänge	-4.554.921,37
Auflösungen	-9.588.955,14
Abgang Auflösung in 2020	3.814.201,57
Stand 31.12.2020	221.608.911,94

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 110.232.012,15 € auf Zuweisungen vom Land sowie 107.921.397,79 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge beinhalten größtenteils erhaltene Fördermittel des Landes und des Bundes sowie EU-Mittel.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	64.672.352,64	64.234.965,00

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2019	64.672.352,64
Zugänge	2.326.111,33
Abgänge	-175.738,93
Auflösungen	-2.736.229,97
Abgang Auflösung in 2020	148.469,93
Stand 31.12.2020	64.234.965,00

Beiträge werden nach § 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 GemHVO-Doppik werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Die Zugänge setzen sich größtenteils aus Beiträgen Dritter für Grundstücksanschlusskanäle (Schmutz- und Regenwasser) der Stadtentwässerung und aus Ausbaubeiträgen nach dem KAG (Straßenbau) zusammen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Beiträge ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	6.774.848,01	12.893.690,08

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2019	6.774.848,01
Zugänge	8.407.408,08
Auflösungen	-2.288.566,01
Stand 31.12.2020	12.893.690,08

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 2018 wurde anteilmäßig über 90.849,00 € und aus der Abrechnung 2019 wurden 2.197.717,01 € ertragswirksam aufgelöst. Im Jahr 2020 ergaben sich gebührenrechtliche Überschüsse in Höhe von 8.407.408,08 € die in Sonderposten eingestellt wurden.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	3.461.224,04	3.483.544,80

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2019	650.617,08
Zugänge	18.427,89
Abgänge	-10.199,60
Stand 31.12.2020	658.845,37

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2019	64.499,86
Zugänge	4.112,44
Abgänge	-2.831,04
Stand 31.12.2020	65.781,26
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2019	2.066.037,93
Zugänge	513,82
Abgänge	-1.096,11
Stand 31.12.2020	2.065.455,64
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2019	44.190,61
Zugänge	523,12
Abgänge	-595,75
Stand 31.12.2020	44.117,98
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2019	37.052,25
Zugänge	602,06
Abgänge	-60,68
Stand 31.12.2020	37.593,63
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2019	62.506,84
Zugänge	1.739,98
Abgänge	-1.571,68
Stand 31.12.2020	62.675,14
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2019	29.750,88
Zugänge	809,63
Abgänge	-747,73
Stand 31.12.2020	29.812,78
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2019	13.690,42
Zugänge	213,07
Stand 31.12.2020	13.903,49
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2019	44.632,28
Zugänge	36.876,69
Abgänge	-39.489,32
Stand 31.12.2020	42.019,65
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2019	446.967,89
Zugänge	37.489,19
Abgänge	-61.581,52
Stand 31.12.2020	422.875,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	€
Erbschaften, Nachlässe (Wulff, Kuhlmann)	
Stand 31.12.2019	1.278,00
Zugänge	39.186,30
Stand 31.12.2020	40.464,30

Der Bestand zum 31.12.2020 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Wulff	1.278,00
Kuhlmann	39.186,30
Summe:	40.464,30

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.

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

In der Nachlassangelegenheit Wulff wurden der LH Kiel zur Kostenerstattung von Sozialleistungen Anteile an einem Immobilienfonds in Höhe von 13.099,50 € übertragen. In 2020 erfolgte keine Abschreibung, sodass der Wert von 1.278,00 € unverändert bleibt. Neu ist die Erbschaft von Frau Hanna Kuhlmann, die einen Teil ihres Nachlasses (39.186,30 €) dem Philharmonischen Orchester zugedacht hat. Die LH Kiel verwahrt die Mittel bis zur Verwendung durch die Theater Kiel AöR.

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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	987.348,35	974.857,10

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2019	987.348,35
Zugänge	125.869,60
Abgänge	-138.360,85
Stand 31.12.2020	974.857,10

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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	4.314.435,00	4.195.025,70

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2019	733.663,00
Zugänge	209.913,37
Abgänge	-16.864,52
Auflösungen	-73.330,67
Abgang Auflösung in 2020	16.638,52
Stand 31.12.2020	870.019,70
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2019	3.580.772,00
Auflösungen	-255.766,00
Stand 31.12.2020	3.325.006,00

Die Zugänge bei den Schenkungen und Spenden beinhalten im Wesentlichen Sachspenden von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aus vergangenen Jahren, die in 2020 nacherfasst wurden.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

3. Rückstellungen

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

3.1.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	418.011.926,00	441.903.979,00

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2019	418.011.926,00
Zugänge	28.487.377,00
Abgänge	-4.595.324,00
Stand 31.12.2020	441.903.979,00

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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Bislang erfolgte die Berechnung des Barwertes nach den „Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse“ vom 09.10.2009. Die Berechnung wurde ersetzt durch die „Grundsätze für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse“ vom 16.09.2019. Die neue Berechnungspraxis wird erstmalig im Jahresabschluss 2020 berücksichtigt.

Neben der laufenden Rückstellungszuführung im Jahr 2020 erfolgte durch die Veränderung der Berechnungspraxis eine einmalige ergebnisneutrale Erhöhung der Pensionsrückstellungen von 16.480.426,00 €.

Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode ratierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalls den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Bei jeder Besoldungserhöhung und Beförderung sind die Rückstellungen anzupassen. Dies führt zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen. Würde anstelle des Teilwertverfahrens der Erfüllungsbetrag mit prognostizierten Preis- und Kostenentwicklungen zugrunde gelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen führen. Mit einem Zuwachs der Rückstellungen wäre in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Ein Umstieg müsste vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration initiiert werden. Es bleibt das Risiko der zu niedrig bewerteten Rückstellungen nach dem Teilwertverfahren.

Zudem wird bei der Berechnung nach dem Teilwertverfahren nach § 24 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.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	13.608.017,23	13.340.273,86

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2019	13.608.017,23
Abgänge	-267.743,37
Stand 31.12.2020	13.340.273,86

Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, werden seit 1999 Versorgungsrücklagen gebildet. Die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamt*innen fielen dafür um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Der Zeitraum war auf die Jahre von 1999 bis 2017 beschränkt. Für die Zeit ab 2018 hat die Ratsversammlung am 20.09.2018 ein neues Konzept beschlossen. Danach wird im Grunde die bisher geübte Praxis fortgeführt, mit der Änderung, dass die Tarifierhöhungen bei den Beamt*innen nicht mehr beschnitten werden, Steigerungen der Versorgungsaufwendungen abgemildert und Abfindungen nach dem Versorgungslastenteilungs-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. Auf Grundlage der neuen Regelungen, erfolgte im Jahr 2020 eine Entnahme aus der Versorgungsrücklage.

3.2 Beihilferückstellungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	54.759.562,31	60.452.464,33

	€
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2019	54.759.562,31
Zugänge	6.310.580,90
Abgänge	-617.678,88
Stand 31.12.2020	60.452.464,33

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 2020 13,68 %.

Die Versorgungsausgleichkasse (VAK) hat die Grundlagen zur Berechnung der Pensionsrückstellung geändert. Die neue Berechnungspraxis wird erstmalig im Jahresabschluss 2020 berücksichtigt.

Neben der laufenden Rückstellungszuführung im Jahr 2020 erfolgte durch die Veränderung der Berechnungspraxis der Pensionsrückstellungen eine einmalige ergebnisneutrale Erhöhung der Beihilferückstellungen in Höhe von 2.158.935,80 €

3.3 Altersteilzeitrückstellungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	523.421,00	928.958,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2019	523.421,00
Zugänge	611.128,09
Abgänge	-205591,09
Stand 31.12.2020	928.958,00

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 31.12.2020 gab es insgesamt 52 laufende Altersteilzeiten. Das Blockmodell wurde zum Stichtag von 47 Mitarbeiter*innen gewählt, davon sind 31 Personen in der Arbeitsphase und 16 Personen in der Freizeitphase.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
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
31.12.2019	30	29	22	7	1
31.12.2020	52	47	31	16	5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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

Seit 2012 werden bei der LH Kiel nach Beschluss der Ratsversammlung Altersteilzeitregelungen nur noch umgesetzt, sofern für Beschäftigte ein entsprechender Rechtsanspruch besteht. Beamt*innen wird keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ). Demnach erstreckt sich ein Rechtsanspruch auf Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung auf einen Anteil von Beschäftigten innerhalb einer 2,5%-Quote. Darüber hinaus gehende Anträge werden grundsätzlich nicht bewilligt. Bislang hatte die LH Kiel die zuvor genannte Quote übererfüllt, dieses änderte sich jedoch ab dem Kalenderjahr 2018. Im Kalenderjahr 2020 konnten erneut Arbeitsverhältnisse in Altersteilzeitarbeitsverhältnisse auf Basis des Tarifvertrages zur flexiblen Arbeitszeit für ältere Beschäftigte umgewandelt werden.

3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	59.600,00	85.100,00

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2019	59.600,00
Zugänge	38.500,00
Abgänge	-13.000,00
Stand 31.12.2020	85.100,00

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

Im Jahr 2020 sind Rückstellungen in Höhe von 13.000,00 € abgerechnet bzw. aufgelöst worden. Es sind zusätzliche Rückstellungen von 38.500,00 € für das Jahr 2020 gebildet worden.

Die Steuerrückstellungen setzen sich wie nachfolgend aufgeführt zusammen:

Betrieb	Stand 31.12.2020	Erläuterung
BgA Kieler Woche	4.000,00	Rückstellung für die Nachversteuerung umsatzsteuerpflichtiger Sachverhalte.
BgA Verpachtung Kieler Bäder	48.900,00	Das bestehende Einspruchsverfahren gegen die Umsatzsteuerbescheide 2006-2014 ist noch nicht abgeschlossen.
BgA Bäder der LHK	4.500,00	Es werden 3.500 € für das hoheitliches Schulschwimmen und 1.000 € für die Abrechnungen aus der Personalgestaltung zwischen der LH Kiel und dem BgA Bäder der LHK gebildet.
BgA Verpachtung Campingplatz Falckenstein	3.200,00	Für regelmäßige Gewinne werden Rückstellungen für Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag gebildet.
BgA Verpachtung Parkgarage Schloss	4.000,00	Für regelmäßige Gewinne werden Rückstellungen für Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag gebildet.
BgA Kiel-Marketing	2.000,00	Für regelmäßige Gewinne werden Rückstellungen für Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag gebildet.
BgA Stadtentwässerung - Annahme von Fetten, Fäkalien usw.	18.500,00	Aufgrund steigender Annahmemengen werden Rückstellungen für Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag sowie Umsatzsteuer gebildet.
Summe:	85.100,00	

3.7 Verfahrensrückstellungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	7.074.146,04	7.455.189,37

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2019	7.074.146,04
Zugänge	493.509,47
Abgänge	-112.466,14
Stand 31.12.2020	7.455.189,37

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

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

Zum 31.12.2020 werden Rückstellungen für insgesamt sechs Fälle mit einem Gesamtvolumen von 7.455.189,37 € gebildet.

3.8 Finanzausgleichsrückstellungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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 not-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

wendige 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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	1.866.968,66	2.173.217,10

	€
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	
Stand 31.12.2019	1.866.968,66
Zugänge	2.173.217,10
Abgänge	-1.866.968,66
Stand 31.12.2020	2.173.217,10

Gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 10 sind Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Zum 31.12.2019 waren Rückstellungen der Stadtentwässerung von 1.303.500,00 € im Bestand. Die Rückstellungen wurden im Jahr 2020 abgerechnet. Für 2020 sind neue Rückstellungen für noch nicht vorliegende Rechnungen der Stadtentwässerung von 1.346.217,10 € und für Schulkostenbeiträge von 827.000,00 € gebildet worden.

3.11 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	0,00

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind Geldbeträge von Dritten mit Zinsverpflichtung, häufig in Form von Schuldscheindarlehen, die mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen werden. Diese Kredite dienen der Finanzierung von Investitionen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden mit Hilfe des Schuldenverwaltungsprogramms „KommInform“ 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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2019	0,00
Stand 31.12.2020	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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	452.091.240,30	498.313.765,62

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2019	452.091.240,30
Zugänge	199.260.671,00
Abgänge	-153.038.145,68
Stand 31.12.2020	498.313.765,62

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

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	83.632.631,00 €
Umschuldungen:	115.628.040,00 €
Summe:	199.260.671,00 €

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	37.410.105,68 €
Umschuldungen:	115.628.040,00 €
Summe:	153.038.145,68 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	85.000.000,00	20.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2019	85.000.000,00
Zugänge	470.000.000,00
Abgänge	-535.000.000,00
Stand 31.12.2020	20.000.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Nach § 87 Abs. 1 GO kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen. Kassenkredite sind dabei keine Finanzierungsmittel wie sie für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden. Sie sollen vielmehr die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten. Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	37.062.878,57	35.679.278,85

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2019	37.062.878,57
Abgänge: Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.383.599,72
Stand 31.12.2020	35.679.278,85

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
- 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

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. Das im Dezember 2019 fertiggestellte Gebäude C wird hier nicht abgebildet.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	9.699.016,56	8.545.474,59

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2019	9.699.016,56
Veränderungen	-1.153.541,97
Stand 31.12.2020	8.545.474,59

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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	3.046.607,30	2.908.582,35

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2019	3.046.607,30
Veränderungen	-138.024,95
Stand 31.12.2020	2.908.582,35

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

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	53.961.154,97	53.281.242,96

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2019	53.961.154,97
Veränderungen	-679.912,01
Stand 31.12.2020	53.281.242,96

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2019	10.626.781,64
Veränderungen kreditorische Debitoren	-441.711,33
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	-5.415.449,77
Stand 31.12.2020	4.769.620,54
Noch nicht zugeordnete Zuwendungen	
Stand 31.12.2019	269.956,62
Zugänge	2.592.501,59
Abgänge	-1.904.733,01
Stand 31.12.2020	957.725,20
Verbindlichkeiten aus Verwahrgebern	
Stand 31.12.2019	18.544.168,98
Veränderungen	1.697.657,27
Bilanzierungsanpassung Eigenbetriebe	-1.526.906,55
Stand 31.12.2020	18.714.919,70
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2019	1.963.779,67
Zugänge	225.975,07
Abgänge	-1.593,30
Stand 31.12.2020	2.188.161,44
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2019	3.440.685,03
Zugänge	162.770,80
Abgänge	-483.657,17
Stand 31.12.2020	3.119.798,66
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2019	2.054.693,42
Zugänge	628.249,88
Abgänge	-1.199.000,00
Stand 31.12.2020	1.483.943,30
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2019	17.061.089,61
Zugänge	27.608.068,22
Abgänge	-22.622.083,71
Stand 31.12.2020	22.047.074,12

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldnern in Höhe von 1,1 Mio. € (Vj. 3,6 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.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 957.725,20 € enthalten. In 2020 konnten zahlreiche Zuwendungen Vermögensgegenständen zugeordnet werden. Hierzu zählen größtenteils digitale Endgeräte, iPads und ActivePanels für Schulen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zugänge stark angestiegen. Grund hierfür sind hohe Zahlungseingänge für „Blue-Port“ Kiel (Landstromanlage) und für das Sofortausstattungsprogramm der Schulen, die im Geschäftsjahr 2020 nicht mehr oder nur teilweise Vermögensgegenständen zugeordnet werden konnten. In 2020 erhielt die LH Kiel von dem Sanierungsträger Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungs-GmbH eine Erstattung in Höhe von 211.595,54 €, für das bereits abgeschlossene Sanierungsgebiet „Soziale Stadt – Ostufer“. Die Erstattung erfolgte nach Endabrechnung

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

der Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungs-GmbH und resultiert aus zu viel gezahlten Eigenmitteln für das Sanierungsgebiet „Soziale Stadt – Ostufer“. Eine Aufteilung auf die einzelnen Vermögensgegenstände erfolgt nach Erhalt der Endabrechnung, welche der LH Kiel zum Jahresabschluss nicht vorlag.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr überschritten die Einzahlungen in Verwahrgelder die Auszahlungen um 1.697.657,27 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“. Daneben sind Bestandteil dieser fremden Mittel 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 10.577.801,28 € und beim Eigenbetrieb Parken von 1.764.534,27 € 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.

Dargestellt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig sind dabei im Regelfall die Eingreifenden. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 2.188.161,44 €.

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 3.119.798,30 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuer- und Schutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 1.483.943,30 €.

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 22.047.074,12 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2019	31.12.2020
	€	€
lt. Bilanz	49.913.453,81	74.465.194,75

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2019	9.833.022,29
Zugang	9.177.727,00
Veränderungen PRAP Graberwerb	442.721,50
Auflösung PRAP	-280.548,04
Stand 31.12.2020	19.172.922,75
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2019	40.080.431,52
Zugänge	19.488.480,98
Abgänge	-275.124,52
Auflösungen	-4.276.633,50
Abgang Auflösung in 2020	275.117,52
Stand 31.12.2020	55.292.272,00

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2020 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

Grabstellen aus Ende der 90iger Jahre und Anfang der 2000er Jahre fallen aus dem Betrachtungszeitraum des PRAP heraus. Diese Jahre waren durch geringe Verkäufe zu niedrigen Preisen geprägt. Im Jahr 2020 ist dagegen ein hoher Absatz, auch im Vergleich zu den Planwerten, erzielt worden. Hierauf ist der erneute Anstieg des PRAP-Wertes Graberwerb zurückzuführen.

Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2020 beträgt 9.995.195,75 €

Aufgrund der Corona-Pandemie ist der Vorverkauf für „Gewaltig Leise“ in 2020 für die Kieler Woche 2021 weggebrochen. PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden aus diesem Grund nicht gebildet.

Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide sind in Höhe von 7,6 Mio.€ (Vj. 265 T€) berücksichtigt. Hauptursache für den hohen Anstieg ist die Zahlung eines Einzelschuldners für die Gewerbesteuerbescheide der Jahre 2015 bis 2018, deren Fälligkeit im Jahr 2021 liegt.

Enthalten ist eine im Dezember 2020 eingegangene Abschlagszahlung für Asylleistungen 2021 von 1,5 Mio. € des Finanzministeriums Schleswig-Holstein.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2020 insgesamt ein Betrag in Höhe von 19.172.922,75 € 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.

1,7 Mio. € Fördermittel vom Bund / EU und 2,0 Mio. € vom Land sind als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen enthalten.

Zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) wurden 8,4 Mio. € Fördermittel vom Land an die Seehafen Kiel GmbH & Co.KG für Landstromanlagen am Ostsee- / Schweden- und Norwegenkai sowie 5,4 Mio. € für den Ostuferhafen Kiel zur Schaffung von Vorstau- und Erweiterungsflächen für die RoRo-Fährverkehrsladung und 197 T€ für Hafenauffanganlagen für Schiffsabwässer am Ostseekai weitergeleitet. Für die Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs GmbH sind zwecks Gewerbegebietserschließung der Boelckestraße-Nord 900 T€ Fördermittel vom Land geflossen.

Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten der weitergeleiteten Zuwendungen wird zum 31.12.2020 ein Wert von 55.292.272,00 € ausgewiesen.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wurde die Anlagenbuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung abgestimmt. Es bestehen keine Differenzen.

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

Die Verwahr- und Vorschusskonten (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. Bürobedarf genutzt. Das einkaufende Fachamt begleicht die Rechnung aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die 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.

Anlagen im Bau

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

- Ein enger Austausch und direkter Kontakt zwischen Amt 90 und den jeweiligen Sachbearbeiter*innen / Projektleitenden.
- Für die Abschlussanzeigen wird eine einheitliche, vom Amt 90 erstellte Dokumentenvorlage verwendet.
- Nach Erstellung der Abschlussanzeige durch die Projektleitenden ist die Abzeichnungskette in dem jeweiligen Amt bis zum Amt 90 geklärt und festgelegt.
- Das Angebot zur Einarbeitung in die Thematik besteht und wird wahrgenommen, neben den Leitfäden werden Beispiele zur Verfügung gestellt und Abschlussanzeigen bei Bedarf gemeinsam erarbeitet.
- Mindestens 2x jährlich wird eine Zusammenstellung der noch aktiven Anlagen im Bau mit aktuellen Werten und letztem Buchungsdatum und Information an Amtsleitung, Abteilungsleitung und Sachbereichsleitungen versandt.
- In zwei Ämtern werden 2 x jährlich Zuordnungen der Projekte zu den Projektleitern mit aktuellen Daten und Zusendung an jeden einzelnen Projektleitenden vorgenommen und versandt.
- In zwei Ämtern wurden Sharepoints für die bessere Zusammenarbeit eingerichtet, in einem dieser Sharepoints werden stetig die Fortschritte bei der Bearbeitung der Anlagen im Bau dokumentiert. In dem anderen entsteht in Zusammenarbeit mit dem Amt ein weiterer Leitfaden zu dem Thema Abgrenzung Aufwand-Investition mit Antworten auf die speziellen Anforderungen in diesem Amt. Einmal getroffene Entscheidungen werden darin festgehalten. Mit Hilfe der Leitfäden wird eine gleichbleibende hohe Qualität bei der Erstellung der Abschlussanzeigen sichergestellt.
- Jährlich werden die Ämter mit aktiven Anlagen im Bau dazu aufgefordert, Vollständigkeitserklärungen zum jeweiligen Jahresende abzugeben.

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.

Finanzrechnung / Kreditermächtigung

Das Land teilt am 29.03.2021 mit, dass die nach § 85 Abs. 3 GO ins nächste Jahr übertragenen Kredite in der Zeile 37, Spalte 8 der Finanzrechnung bzw. der Teilfinanzrechnung „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ auszuweisen sind. Da dies für den Jahresabschluss 2020 programmtechnisch nicht mehr realisierbar ist, wird an dieser Stelle der Betrag angegeben mit einer Höhe von 95.982.500 €. Die Ausweisung in der Finanzrechnung erfolgt erstmalig zum Jahresabschluss 2021.

5.2 Haftungsverhältnisse

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

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

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

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

§ 285 Ziffer 3a HGB

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

Die LH Kiel hat Bürgschaften mit einer Restverpflichtung zum 31.12.2020 in Höhe von 103.226.363,11 € erteilt (siehe nachfolgende Seiten).

Es bestehen zudem Verträge über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung der Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ). Seit der Inbetriebnahme des letzten Teilstücks 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. Mit einem weiteren vierten Vertrag für das im Februar 2020 fertiggestellte Gebäudeteil C erfolgte eine vertragliche Bindung über 25 Jahre für den Betrieb und die Unterhaltung.

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.20	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.20	Stand 01.01.20	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.20
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	962.666,59	0,00	125.333,34	837.333,25
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	2.023.500,00	0,00	142.000,00	1.881.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	2.870.100,00	0,00	212.600,00	2.657.500,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	400.682,33	0,00	100.169,60	300.512,73
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	553.600,00	0,00	138.400,00	415.200,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.428.000,00	0,00	144.000,00	2.284.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	1.769.333,28	0,00	90.933,34	1.678.399,94
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	6.233.373,30	0,00	395.769,73	5.837.603,57
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	3.462.480,00	0,00	219.840,00	3.242.640,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	4.240.000,00	0,00	0,00	4.240.000,00	2.385.000,00	0,00	530.000,00	1.855.000,00
1110*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	4.950.000,00	0,00	300.000,00	4.650.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.548.800,00	0,00	0,00	4.548.800,00	3.743.980,15	0,00	230.398,78	3.513.581,37
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.407.600,00	0,00	82.800,00	1.324.800,00
1114*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.444.000,00	0,00	0,00	2.444.000,00	2.014.933,36	0,00	171.626,66	1.843.306,70
1115*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00	2.905.000,00	0,00	166.000,00	2.739.000,00
1116*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.760.000,00	0,00	0,00	7.760.000,00	7.194.526,32	0,00	399.578,94	6.794.947,38
1117*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00	2.343.000,00	0,00	198.000,00	2.145.000,00
1118*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.704.000,00	0,00	0,00	6.704.000,00	6.485.600,00	0,00	291.200,00	6.194.400,00
1119*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	99.999,98	900.000,02
1120*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.480.000,00	0,00	0,00	4.480.000,00	3.959.466,66	0,00	226.133,34	3.733.333,32
1121*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	4.280.000,00	0,00	4.280.000,00	0,00	4.280.000,00	111.133,33	4.168.866,67
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	8.196.400,60	0,00	426.008,29	7.770.392,31
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	2.362.168,35	0,00	214.742,60	2.147.425,75
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	3.045.663,40	0,00	247.260,76	2.798.402,64
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	3.444.828,47	0,00	281.210,52	3.163.617,95
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.165.992,80	0,00	70.667,20	1.095.325,60
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.256.000,00	0,00	192.000,00	2.064.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	980.000,00	0,00	80.000,00	900.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	4.689.651,20	0,00	275.862,40	4.413.788,80
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.200.000,00	0,00	96.000,00	1.104.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.20	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.20	Stand 01.01.20	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.20
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	7.799.999,92	0,00	399.999,57	7.400.000,35
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	412.799,98	0,00	91.733,31	321.066,67
1192*	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
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	624.000,03	0,00	138.666,65	485.333,38
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	351.000,00	0,00	36.000,00	315.000,00
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.460.000,00	0,00	120.000,00	2.340.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	1.890.000,00	0,00	180.000,00	1.710.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	2.606.666,76	0,00	122.666,66	2.484.000,10
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	2.064.000,00	0,00	172.000,00	1.892.000,00
1216**	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1227*	Flughafen Kiel GmbH	0,00	272.000,00	0,00	272.000,00	0,00	272.000,00	9.066,67	262.933,33
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	302.067,31	0,00	65.434,49	236.632,82
1632	DRK, Erw. Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	3.339,92	0,00	478,56	2.861,36
1636*	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	33.205,43	0,00	6.548,33	26.657,10
	Summen	158.018.965,20	4.552.000,00	1.600.000,00	160.970.965,20	106.612.626,16	4.552.000,00	7.938.263,05	103.226.363,11

* 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 31.12.2019	650.617,08	635.700,71	Wertpapiere
		14.916,37	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	658.845,37	640.241,64	Wertpapiere
		18.603,73	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2019	64.499,86	59.419,15	Wertpapiere
		5.080,81	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	65.781,26	59.835,99	Wertpapiere
		5.945,27	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2019	2.066.037,93	2.006.758,00	Grundstücke
		56.697,76	Wertpapiere
Stand 31.12.2020		2.582,17	liquide Mittel
	2.065.455,64	2.006.758,00	Grundstücke
		57.166,82	Wertpapiere
		1.530,82	Liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2019	44.190,61	43.447,15	Wertpapiere
		743,46	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	44.117,98	43.551,39	Wertpapiere
		566,59	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2019	37.052,25	36.550,03	Wertpapiere
		502,22	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	37.593,63	36.841,40	Wertpapiere
		752,23	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2019	62.506,84	61.487,52	Wertpapiere
		1.019,32	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	62.675,14	61.852,35	Wertpapiere
		822,79	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2019	29.750,88	29.478,32	Wertpapiere
		272,56	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	29.812,78	29.634,67	Wertpapiere
		178,11	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2019	13.690,42	13.684,73	Wertpapiere
		5,69	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	13.903,49	13.684,73	Wertpapiere
		218,76	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark Stand 31.12.2019	44.632,28	5.000,00	Wertpapiere
		39.632,28	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	42.019,65	5.000,00	Wertpapiere
		37.019,65	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung Stand 31.12.2019	446.967,89	433.643,32	Wertpapiere
		13.324,57	liquide Mittel
Stand 31.12.2020	422.875,56	411.683,32	Wertpapiere
		11.192,24	liquide Mittel
Erbschaften Stand 31.12.2019	1.278,00	1.278,00	Immobilienfonds
	40.464,30	1.278,00	Immobilienfonds
Stand 31.12.2020		39.186,30	liquide Mittel

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

Zum 31.12.2020 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

In der Darstellung „Nachrichtlich: An das Land abzuführender Beitrag nach § 21 AG-KHG etc.“ zur Finanzrechnung werden Haushaltsansätze bei den Konten 6846 und 7846 in Höhe von 1.100 € abgebildet, die in „newsystem“ unter 6841 und 7841 ausgewiesen sind. Die Verlagerung zu 6846 und 7846 begründet sich durch eine Gesetzesänderung, die sich über newsystem nur mit unverhältnismäßig hohem Aufwand abbilden lässt. Deshalb wurde von einer Korrektur abgesehen. Der Falschweis endet mit dem Jahr 2020.

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 31.12.2020

5.4 Anlagenspiegel 2020

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

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.860.213.691,19	114.032.229,05	-10.174.492,87	440.560,63	1.964.511.988,00	-281.202.071,51	-40.078.292,39	0,00	6.180.025,08	-315.100.338,82	1.649.411.649,18	1.579.011.619,68		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.524.780,38	624.119,10	-68.367,99	380.841,30	6.461.372,79	-3.786.646,73	-963.404,40	0,00	65.567,99	-4.684.483,14	1.776.889,65	1.738.133,65	-14,9	27,5
02-09 1.2 Sachanlagen	1.743.404.709,19	107.064.384,82	-7.737.191,45	59.719,33	1.842.791.621,89	-277.415.424,78	-39.114.887,99	0,00	6.114.457,09	-310.415.855,68	1.532.375.766,21	1.465.989.284,41	-2,1	83,2
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	239.027.049,39	905.485,07	-173.788,80	1.475.756,64	241.234.502,30	-5.491.282,14	-34.947,90	0,00	0,00	-5.526.230,04	235.708.272,26	233.535.767,25	0,0	97,7
021 1.2.1.1 Grünflächen	130.263.955,01	904.111,07	-101.080,90	131.054.358,25	130.263.955,01	-2.746.321,33	0,00	0,00	0,00	-2.746.321,33	128.308.036,92	127.517.633,68	0,0	97,9
022 1.2.1.2 Ackerland	7.265.013,78	0,00	0,00	1.107,43	7.266.121,21	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	7.229.563,21	7.228.455,78	0,0	99,5
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.328.713,12	-66,27	0,00	141.898,21	57.470.545,06	-1.479.605,00	-34.947,90	0,00	0,00	-1.514.552,90	55.955.992,16	55.849.108,12	-0,1	97,4
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.169.367,48	1.440,27	-72.707,90	1.345.377,93	45.443.477,78	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	44.214.679,97	42.940.569,67	0,0	97,3
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	459.178.626,90	2.182.574,14	-1.987.271,24	31.828.553,32	491.202.483,12	-62.871.673,37	-8.681.825,04	0,00	1.655.494,82	-69.898.003,59	421.304.479,53	396.306.953,53	-1,8	85,8
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	42.237.066,97	228.790,10	-22.141,31	1.390.791,10	43.834.506,86	-4.544.382,40	-859.322,69	0,00	22.140,31	-5.381.564,78	38.452.942,08	37.692.684,57	-2,0	87,7
033 1.2.2.2 Schulen	282.442.810,97	116.613,32	-1.600.305,05	17.415.125,08	298.374.244,32	-40.010.727,57	-5.309.492,51	0,00	1.599.304,05	-43.720.916,03	254.653.328,29	242.432.083,40	-1,8	85,3
031 1.2.2.3 Wohnbauten	17.452.708,13	7.528,63	-43.778,19	22.210,14	17.438.668,71	-1.516.953,09	-141.946,00	0,00	7.840,19	-1.651.058,90	15.787.609,81	15.935.755,04	-0,8	90,5
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	75.972.523,92	559.218,82	0,00	10.658.401,76	87.190.144,50	-11.197.754,65	-1.673.419,99	0,00	0,00	-12.871.174,64	74.318.969,86	64.774.769,27	-1,9	85,2
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.073.516,91	1.270.423,27	-321.046,69	2.342.025,24	44.364.918,73	-5.601.855,66	-697.643,85	0,00	26.210,27	-6.273.289,24	38.091.629,49	35.471.661,25	-1,6	85,9
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	733.409.228,33	9.004.540,83	-2.624.418,16	16.215.685,21	756.005.036,21	-169.128.999,95	-22.313.228,25	0,00	1.567.478,02	-189.874.750,18	566.130.286,03	564.280.228,38	-3,0	74,9
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.765.555,99	970.668,59	-253.034,14	-83.098,50	86.400.091,94	-360.759,51	-38.283,00	0,00	0,00	-399.042,51	86.001.049,43	85.404.796,48	0,0	99,5
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	82.554.423,77	17.784,85	-15.751,57	1.711.688,87	84.268.145,92	-15.002.390,77	-1.506.297,72	0,00	3.223,57	-16.505.464,92	67.762.681,00	67.552.033,00	-1,8	80,4
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	-1,00	0,00	336.063,04	-264.386,04	-18.698,00	0,00	0,00	-283.084,04	52.979,00	71.678,00	-5,6	15,8
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	269.253.734,29	309.195,81	0,00	647.319,36	270.210.249,46	-41.167.049,29	-8.386.710,17	0,00	0,00	-49.553.759,46	220.656.490,00	228.086.685,00	-3,1	81,7
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	236.158.653,91	6.901.695,22	-2.205.176,91	13.059.946,73	253.915.118,95	-94.639.959,91	-10.343.813,52	0,00	1.442.429,91	-103.541.343,52	150.373.775,43	141.518.694,00	-4,1	59,2
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	59.340.796,33	805.196,36	-150.454,54	879.828,75	60.875.366,90	-17.694.454,43	-2.019.425,84	0,00	121.824,54	-19.592.055,73	41.283.311,17	41.646.341,90	-3,3	67,8
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	201.453,12	531.833,14	-323.349,02	-4.976,12	0,00	0,00	-328.325,14	203.508,00	7.031,00	-0,9	38,3
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.611.792,72	215.317,40	0,00	3.010,42	3.830.120,54	-191.530,14	-19.746,42	0,00	0,00	-211.276,56	3.618.843,98	3.420.262,58	-0,5	94,5
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.851.056,83	2.473.292,76	-920.947,03	3.996.489,00	42.399.891,56	-20.696.012,83	-3.538.975,76	0,00	872.088,03	-23.362.900,56	19.036.991,00	16.155.044,00	-8,3	44,9
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.709.967,09	5.198.187,23	-2.030.766,22	2.759.322,40	80.636.710,50	-18.712.577,33	-4.521.188,50	0,00	2.019.396,22	-21.214.369,61	59.422.340,89	55.997.389,76	-5,6	73,7
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	196.286.607,91	87.084.987,39	0,00	-56.420.550,78	226.951.044,52	0,00	0,00	0,00	0,00	226.951.044,52	196.286.607,91	0,0	100,0	
10 1.3 Finanzanlagen	111.284.201,62	6.343.725,13	-2.368.933,43	0,00	115.258.993,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.258.993,32	111.284.201,62	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.723.433,85	0,00	-289.866,31	0,00	2.433.567,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433.567,54	2.723.433,85	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	75.829.447,43	5.506.343,72	-417.316,21	0,00	80.918.474,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.918.474,94	75.829.447,43	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	17.109.090,92	705.976,00	-1.394.007,54	0,00	16.421.059,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.421.059,38	17.109.090,92	0,0	100,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Sondervermögen	4.021.346,00	705.976,00	-495.279,34	0,00	4.232.042,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.232.042,66	4.021.346,00	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	13.087.744,92	0,00	-898.728,20	0,00	12.189.016,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.189.016,72	13.087.744,92	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.622.229,42	131.405,41	-267.743,37	0,00	15.485.891,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.485.891,46	15.622.229,42	0,0	100,0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

5.4 Anlagenspiegel 2020, nachrichtlich mit Ergänzungen

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

- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			v.H.	v.H.
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.860.213.691,19	114.032.229,05	-10.174.492,87	440.560,63	1.964.511.988,00	-281.202.071,51	-40.078.292,39	0,00	6.180.025,08	-315.100.338,82	1.649.411.649,18	1.579.011.619,68		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.524.780,38	624.119,10	-68.367,99	380.841,30	6.461.372,79	-3.786.646,73	-963.404,40	0,00	65.567,99	-4.684.483,14	1.776.889,65	1.738.133,85	-14,9	27,5
02-09 1.2 Sachanlagen	1.743.404.709,19	107.064.384,82	-7.737.191,45	59.719,33	1.842.791.621,89	-277.415.424,78	-39.114.887,99	0,00	6.114.457,09	-310.415.855,68	1.532.375.766,21	1.465.989.284,41	-2,1	83,2
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	239.027.049,39	905.485,07	-173.788,80	1.475.756,64	241.234.502,30	-5.491.282,14	-34.947,90	0,00	0,00	-5.526.230,04	235.708.272,26	233.535.767,25	0,0	97,7
021 1.2.1.1 Grünflächen	130.263.955,01	904.111,07	-101.080,90	-12.626,93	131.054.358,25	-2.746.321,33	0,00	0,00	0,00	-2.746.321,33	128.308.036,92	127.517.633,68	0,0	97,9
022 1.2.1.2 Ackerland	7.265.013,78	0,00	0,00	1.107,43	7.266.121,21	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	7.229.563,21	7.228.455,78	0,0	99,5
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.328.713,12	-66,27	0,00	141.898,21	57.470.545,06	-1.479.605,00	-34.947,90	0,00	0,00	-1.514.552,90	55.955.992,16	55.849.108,12	-0,1	97,4
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.169.367,48	1.440,27	-72.707,90	1.345.377,93	45.443.477,78	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	44.214.679,97	42.940.569,67	0,0	97,3
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	459.178.626,90	2.182.574,14	-1.987.271,24	31.828.553,32	491.202.483,12	-62.871.673,37	-8.681.825,04	0,00	1.655.494,82	-69.898.003,59	421.304.479,53	396.306.953,53	-1,8	85,8
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	42.237.066,97	228.790,10	-22.141,31	1.390.791,10	43.834.506,86	-4.544.382,40	-859.322,69	0,00	22.140,17	-5.381.564,78	37.692.942,08	37.692.684,57	-2,0	87,7
033 1.2.2.2 Schulen	282.442.810,97	116.613,32	-1.600.305,05	17.415.125,08	298.374.244,32	-40.010.727,57	-5.309.492,51	0,00	1.599.304,05	-43.720.916,03	254.653.328,29	242.432.083,40	-1,8	85,3
031 1.2.2.3 Wohnbauten	17.452.708,13	7.528,63	-43.778,19	22.210,14	17.438.668,71	-1.516.953,09	-141.946,00	0,00	7.840,19	-1.651.058,90	15.787.609,81	15.935.755,04	-0,8	90,5
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	75.972.523,92	559.218,82	0,00	10.658.401,76	87.190.144,50	-11.197.754,65	-1.673.419,99	0,00	0,00	-12.871.174,64	74.318.969,86	64.774.769,27	-1,9	85,2
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.073.516,91	1.270.423,27	-321.046,69	2.342.025,24	44.364.918,73	-5.601.855,66	-697.643,85	0,00	26.210,27	-6.273.289,24	38.091.629,49	35.471.661,25	-1,6	85,9
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	733.409.228,33	9.004.540,83	-2.624.418,16	16.215.685,21	756.005.036,21	-169.128.999,95	-22.313.228,25	0,00	1.567.478,02	-189.874.750,18	566.130.286,03	564.280.228,38	-3,0	74,9
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.765.555,99	970.668,59	-253.034,14	-83.098,50	86.400.091,94	-360.759,51	-38.283,00	0,00	0,00	-399.042,51	86.001.049,43	85.404.796,48	0,0	99,5
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	82.554.423,77	17.784,85	-15.751,57	1.711.688,87	84.268.145,92	-15.002.390,77	-1.506.297,72	0,00	3.223,57	-16.505.464,92	67.762.681,00	67.552.033,00	-1,8	80,4
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	-1,00	0,00	336.063,04	-264.386,04	-18.698,00	0,00	0,00	-283.084,04	52.979,00	71.678,00	-5,6	15,8
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	269.253.734,29	309.195,81	0,00	647.319,36	270.210.249,46	-41.167.049,29	-8.386.710,17	0,00	0,00	-49.553.759,46	220.656.490,00	228.086.685,00	-3,1	81,7
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	236.158.653,91	6.901.695,22	-2.205.176,91	13.059.946,73	253.915.118,95	-94.639.959,91	-10.343.813,52	0,00	1.442.429,91	-103.541.343,52	150.373.775,43	141.518.694,00	-4,1	59,2
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	59.340.796,33	805.196,36	-150.454,54	879.828,75	60.875.366,90	-17.694.454,43	-2.019.425,84	0,00	121.824,54	-19.592.055,73	41.283.311,17	41.646.341,90	-3,3	67,8
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	201.453,12	531.833,14	-323.349,02	-4.976,12	0,00	0,00	-328.325,14	203.508,00	7.031,00	-0,9	38,3
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.611.792,72	215.317,40	0,00	3.010,42	3.830.120,54	-191.530,14	-19.746,42	0,00	0,00	-211.276,56	3.618.843,98	3.420.262,58	-0,5	94,5
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.851.056,83	2.473.292,76	-920.947,03	3.996.489,00	42.399.891,56	-20.696.012,83	-3.538.975,76	0,00	872.088,03	-23.362.900,56	19.036.991,00	16.155.044,00	-8,3	44,9
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.709.967,09	5.198.187,23	-2.030.766,22	2.759.322,40	88.534.710,50	-18.712.577,33	-4.521.188,50	0,00	2.019.396,22	-21.214.369,61	59.492.340,89	55.997.389,76	-5,6	73,7
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	196.286.607,91	87.084.987,39	0,00	-56.420.550,78	226.951.044,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.951.044,52	196.286.607,91	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	111.284.201,62	6.343.725,13	-2.368.933,43	0,00	115.258.993,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.258.993,32	111.284.201,62	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.723.433,85	0,00	-289.866,31	0,00	2.433.567,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433.567,54	2.723.433,85	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	75.829.447,43	5.506.343,72	-417.316,21	0,00	80.918.474,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.918.474,94	75.829.447,43	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	17.109.090,92	705.976,00	-1.394.007,54	0,00	16.421.059,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.421.059,38	17.109.090,92	0,0	100,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.021.346,00	705.976,00	-495.279,34	0,00	4.232.042,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.232.042,66	4.021.346,00	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	13.087.744,92	0,00	-898.728,20	0,00	12.189.016,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.189.016,72	13.087.744,92	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.622.229,42	131.405,41	-267.743,37	0,00	15.485.891,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.485.891,46	15.622.229,42	0,0	100,0
2. Sonderposten	-437.361.046,85	-32.742.004,00	5.050.277,21	0,00	-465.052.773,64	118.112.132,09	16.190.966,41	0,00	-4.020.756,13	130.282.342,37	-334.770.431,27	-319.248.914,76		
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-33.605.722,62	-2.135.361,97	46.218,11	0,00	-35.694.866,48	7.108.757,32	1.248.118,62	0,00	-41.446,11	8.315.429,83	-27.379.436,65	-26.496.965,30	-3,5	76,7
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-293.010.029,70	-19.396.845,46	4.554.921,37	0,00	-307.851.953,79	80.468.288,28	9.588.955,14	0,00	-3.814.201,57	86.243.041,85	-221.608.911,94	-212.541.741,42	-3,1	72,0
233 2.3 für Beiträge	-86.383.823,47	-2.326.111,33	175.738,93	0,00	-88.534.195,87	21.711.470,83	2.736.229,97	0,00	-148.469,93	24.299.230,87	-64.234.965,00	-64.672.352,64	-3,1	72,6
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-86.383.823,47	-2.326.111,33	175.738,93	0,00	-88.534.195,87	21.711.470,83	2.736.229,97	0,00	-148.469,93	24.299.230,87	-64.234.965,00	-64.672.352,64	-3,1	72,6
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 Gebührenaussgleich	-14.038.872,89	-8.407.408,08	0,00	0,00	-22.446.280,97	7.264.024,88	2.288.566,01	0,00	0,00	9.552.590,89	-12.893.690,08	-6.774.848,01	-10,2	57,4
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.461.224,04	-140.494,19	118.173,43	0,00	-3.483.544,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.483.544,80	-3.461.224,04	0,0	100,0
236 2.6 für Dauergrabpflege	-987.348,35	-125.869,60	138.360,85	0,00	-974.857,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-974.857,10	-987.348,35	0,0	100,0
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-5.874.025,78	-209.913,37	16.864,52	0,00	-6.067.074,63	1.559.590,78	329.096,67	0,00	-16.638,52	1.872.048,93	-4.195.025,70	-4.314.435,00	-5,4	69,1
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	188.840.898,07	28.758.380,62	-4.663.671,26	-440.560,63	212.495.046,80	-87.017.065,12	-11.374.089,19	0,00	4.476.400,41	-93.914.753,90	118.580.292,90	101.823.832,95	-5,4	55,8
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-73.166.292,07	-19.488.480,98	275.124,52	0,00	-92.379.648,53	33.085.860,55	4.276.633,50	0,00	-275.117,52	37.087.376,53	-55.292.272,00	-40.080.431,52	-4,6	59,9

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	36.215.517,92	36.199.001,73	14.431,63	2.084,56	33.747.003,07
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	53.086.864,70	50.352.540,86	66.399,80	2.667.924,04	55.173.882,20
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	5.900.025,36	5.833.900,68	48.814,17	17.310,51	6.141.958,74
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.722.728,13	1.665.946,45	32.865,89	23.915,79	2.718.307,06
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	6.388.050,94	6.388.050,94	0,00	0,00	4.803.665,42
	Summe	103.313.187,05	100.439.440,66	162.511,49	2.711.234,90	102.584.816,49

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum Bilanzstichtag	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.857.973,79	5.185.253,19
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	29.596.778,53	33.917.183,97
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.016.981,86	829.560,49
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	295.066,83	244.144,47
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Summe Wertberichtigungen	35.766.801,01	40.176.142,12
Gesamtsumme Forderungsspiegel ./. Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	67.546.386,04	62.408.674,37

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	498.313.765,62	90.751.520,00	5.000.000,00	402.562.245,62	452.091.240,30
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	498.313.765,62	90.751.520,00	5.000.000,00	402.562.245,62	452.091.240,30
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	85.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	35.679.278,85	1.435.119,60	6.363.943,66	27.880.215,59	37.062.878,57
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.545.474,59	8.541.689,51	0,00	3.785,08	9.699.016,56
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.908.582,35	2.908.582,35	0,00	0,00	3.046.607,30
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.281.242,96	53.281.242,96	0,00	0,00	53.961.154,97
	Summe	618.728.344,37	176.918.154,42	11.363.943,66	430.446.246,29	640.860.897,70
	<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	72.726.008,02	7.020.313,28	24.130.392,16	41.575.302,58	67.915.364,37

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2020 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2020 in €
Pensionsrückstellungen*	418.011.926,00	28.487.377,00	-4.595.324,00	441.903.979,00
Versorgungsrücklage	13.608.017,23	-267.743,37	0,00	13.340.273,86
Beihilferückstellungen*	54.759.562,31	6.310.580,90	-617.678,88	60.452.464,33
Altersteilzeitrückstellungen*	523.421,00	611.128,09	-205.591,09	928.958,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	59.600,00	38.500,00 -8.800,00	-4.200,00	85.100,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 17/13	66.098,69	0,00	-66.098,69	0,00
Az. IV 110/15	6.150,00	-1.239,10	-4.910,90	0,00
Az. 90.3 13149705	6.917.000,00	339.000,00	0,00	7.256.000,00
Gablenzbrücke	20.452,50	0,00	-20.452,50	0,00
Az. IV 179/17	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
Az. IV 184/17	4.725,00	0,00	-4.725,00	0,00
Az. IV 35/18	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
Az. I 17/18	11.300,00	-2.681,07	-8.618,93	0,00
Az. I 6/17	19.183,98	27.434,08	0,00	46.618,06
Az. I 9/19	7.235,87	-5.575,75	-1.660,12	0,00
IV 18/20	0,00	6.194,17	0,00	6.194,17
IV 178/20	0,00	12.109,42	0,00	12.109,42
IV 123/14	0,00	118.267,72	0,00	118.267,72
	7.074.146,04	493.509,47	-112.466,14	7.455.189,37
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	1.866.968,66	2.173.217,10 -1.783.221,60	-83.747,06	2.173.217,10
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	495.903.641,24	36.054.547,59	-5.619.007,17	526.339.181,66

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

5.8 Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1111	Gemeindeorgane	275.900,00	275.900,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	463.700,00	463.700,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	11.500,00	11.500,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	1.305.800,00	1.305.800,00	0,00
211	Grundschulen	133.400,00	133.400,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	147.800,00	147.800,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	106.000,00	106.000,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	30.800,00	30.800,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	15.500,00	15.500,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	76.700,00	76.700,00	0,00
263	Musikschulen	52.100,00	52.100,00	0,00
272	Büchereien	6.700,00	6.700,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	291.900,00	291.900,00	0,00
411	Krankenhäuser	73.700,00	73.700,00	0,00
421	Förderung des Sports	6.400,00	6.400,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	50.200,00	50.200,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	1.639.500,00	1.639.500,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	150.700,00	150.700,00	0,00
	Summe	4.838.300,00	4.838.300,00	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
1111	Gemeindeorgane	19.700,00	19.700,00	0,00
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	76.100,00	76.100,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	1.815.100,00	1.815.100,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	22.100,00	22.100,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	23.265.600,00	23.265.600,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	26.200,00	26.200,00	0,00
126	Brandschutz	1.643.600,00	1.643.600,00	0,00
127	Rettungsdienst	1.326.900,00	1.326.900,00	0,00
128	Katastrophenschutz	900.100,00	900.100,00	0,00
211	Grundschulen	1.005.900,00	1.005.900,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	683.500,00	683.500,00	0,00
218	Gemeinschaftsschulen	697.100,00	697.100,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	15.800,00	15.800,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	19.600,00	19.600,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	1.351.900,00	1.351.900,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.132.000,00	2.132.000,00	0,00
271	Volkshochschulen	12.400,00	12.400,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	274.700,00	274.700,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistungen	1.000,00	1.000,00	0,00
3635	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Gerichtshilfen	5.300,00	5.300,00	0,00
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	11.600,00	11.600,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	4.969.200,00	4.969.200,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	2.213.500,00	2.213.500,00	0,00
367	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	52.200,00	52.200,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
424	Sportstätten und Bäder	1.591.700,00	1.591.700,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	6.701.200,00	6.701.200,00	0,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	127.600,00	127.600,00	0,00
522	Wohnbauförderung	5.340.000,00	5.340.000,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	7.417.800,00	7.417.800,00	0,00
541	Gemeindestraßen	6.169.500,00	6.169.500,00	0,00
542	Kreisstraßen	3.575.900,00	3.575.900,00	0,00
543	Landesstraßen	660.900,00	660.900,00	0,00
544	Bundesstraßen	1.855.400,00	1.855.400,00	0,00
547	ÖPNV	3.554.300,00	3.554.300,00	0,00
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	2.374.200,00	2.374.200,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	5.378.200,00	5.378.200,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	87.600,00	87.600,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	176.600,00	176.600,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	2.900,00	2.900,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	190.700,00	190.700,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	1.068.200,00	1.068.200,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	16.751.100,00	16.751.100,00	0,00
5732	Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen	14.600,00	14.600,00	0,00
	Summe	105.579.500,00	105.579.500,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen									
1)	Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2019	-1.446
2)	Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2019	-4.671
3)	Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2019	-20
II. Zweckverbände									
1)	Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2019	-3
III. Gesellschaften									
1)	beka GmbH	383	7	1,9	-	-	-	2019	135
2)	GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2019	112
3)	Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2019	-47
4)	Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2019	1
5)	Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2019	1
6)	Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2019	-10
7)	Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG ²	10	10	100,0	-	-	-	-	-
8)	Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH ³	25	25	100,00	-	-	-	-	-
9)	Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6				2019	-367
10)	KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2019	117
11)	KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2019	-1.148
11 a)	Friedrichsorter Verwaltungs GmbH ¹	36	9	25,0	-	-	-	2019	1
11 b)	Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG ¹	200	50	25,0	-	-	-	2019	5
11 c)	Maritimes Technologie- und Transferzentrum Schleswig-	100	10	10,0	-	-	-	-	-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	Name	Stammkapi- tal	Anteil der Ge- meinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvor- jahr in T€	Vor- jahr in T€	Haus- halts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Holstein GmbH ^{1 4}								
12)	KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH ⁵	506	26	5,1	-	-	-	2019	0
13)	KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2019	256
13 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	6	11,0				2019	26
14)	Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2019	4.785
15)	Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2019	1
16)	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3	-	-	-	2019	0
17)	Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2019	28
18)	Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2019	0
18 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	0,3	0,6	-	-	-	2019	26
19)	SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2019	0
20)	SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2019	1.451
20 a)	Flughafen Kiel GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2019	118
20 b)	KombiPort Kiel GmbH ¹	60	30	50,0	-	-	-	2019	10
20 c)	northrail GmbH ^{1 6}	400	26	6,5	-	-	-	2019	176
20 d)	Port Event Kiel GmbH ^{1 7}	50	37	74,9	-	-	-	2019	4
20 e)	Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG i. L. ^{1 8}	150	50	33,3	-	-	-	2019	110
20 f)	Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH i. L. ^{1 8}	25	8	33,3	-	-	-	2019	1
20 g)	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH ¹	900	900	100,0	-	-	-	2019	0
21)	Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2019	25.590
21 a)	SWKiel Netz GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2019	0
21 b)	SWKiel Speicher GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2019	0
21 c)	Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG ¹	5	5	94,0	-	-	-	2019	1
21 d)	Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH ¹	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2019	-970
21 e)	MVV Trading GmbH ¹	2.150	540	25,1	-	-	-	2019	377
21 f)	ESN EnergieSystemeNord GmbH ¹	520	130	25,0	-	-	-	2019	365
21 g)	Soluvia GmbH ¹	25	6	24,5	-	-	-	2019	141
21 h)	Soluvia IT-Services GmbH ¹	100	25	24,5				2019	301

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

	Name	Stammkapi- tal	Anteil der Ge- meinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvor- jahr in T€	Vor- jahr in T€	Haus- halts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
21 i)	Soluvia Energy Services GmbH ¹	25	6	24,5				2019	306
21 j)	MVV Insurance Services GmbH ¹	25	4	14,0	-	-	-	2019	2
22)	Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2019	48
22 a)	Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2019	31
22 b)	Städtisches MVZ Kiel GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2019	445
22 c)	Gastroenterologisch-Hepatalogisches MVZ Kiel GmbH ^{1 9}	29	7	25,0	-	-	-	-	-
23)	Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2019	58
24)	Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2019	-89
	IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1)	Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2019	-312
	V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
	VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
1)	Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau ¹⁰	71	71	100,0	-	-	-	2013	23
2)	Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg ¹⁰	189	189	100,0	-	-	-	-	-
3)	Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark ¹⁰	205	205	100,0	-	-	-	-	-
4)	Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-	-	2019	94
5)	Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-	-	2019	-64

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

² Gründung am 11.05.2020

³ Gründung am 22.04.2020

⁴ Gründung am 26.10.2020

⁵ Verkauf der Anteile zum 31.12.2020

⁶ Verkauf der Anteile am 13.02.2020

⁷ Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 11.02.2020 in Liquidation.

⁸ Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

⁹ Gründung am 10.03.2020

¹⁰ Das Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Als Nachfolge wurden zum 01.01.2019 die beiden Regionalen Berufsbildungszentren am Königsweg sowie am Schützenpark neu errichtet.

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

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

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Grundsteuer A	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Grundsteuer B	39,3	39,3	39,3	0,0	0,0
Gewerbsteuer (brutto)	129,0	177,0	172,3	-4,7	43,3
Grundsteuern und Gewerbesteuern	168,5	216,4	211,7	-4,7	43,2
Gemeindeanteil Einkommensteuer	107,0	100,0	107,3	7,3	0,3
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	28,9	16,0	31,3	15,3	2,4
Gemeindeanteil an der ESt und USt	135,9	116,0	138,6	22,6	2,7
Vergnügungssteuern	4,3	3,4	3,2	-0,3	-1,1
Hundesteuer	1,0	1,0	1,1	0,0	0,0
Zweitwohnungssteuer	0,4	0,4	0,3	-0,1	-0,1
Sonstige örtliche Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Gemeindesteuern	5,7	4,8	4,6	-0,4	-1,2
Leistungen n. d. Familienleistungsausgl.	9,6	10,6	10,6	0,0	1,0
Summe	319,6	347,9	365,4	17,5	45,8

Planvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen 17,5 Mio. € über dem erwarteten Planansatz. Diese positive Abweichung wurde durch den höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer verursacht (+15,3 Mio. €, +95,6%). Zudem konnte ein leichter Anstieg beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer verzeichnet werden. Die geplanten Gewerbesteuereinnahmen konnten hingegen nicht in vollem Umfang erzielt werden (-4,7 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahresniveau um 45,8 Mio. € gestiegen, maßgeblich verursacht durch höhere Gewerbesteuereinnahmen von 43,2 Mio. € (+25,7%). Darin enthalten ist eine einmalige Gewerbesteuernachzahlung von 67 Mio. € für einen zurückliegenden Zeitraum. Einen weiteren positiven Beitrag konnte der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer im Vorjahresvergleich liefern (+2,4 Mio. €).

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Gemeinde-/Kreisschlüsselzuweisungen u. überge- meindlichen Aufgaben	215,1	232,8	232,8	0,0	17,6
Fehlbetragszuweisungen u. Konsolidierungshilfe	21,1	0,0	33,3	33,3	12,2
Allgemeine Zuweisungen vom Land (Spielbanken- abgabe, Förd. v. Infrastrukturmaßnahmen)	6,3	6,1	38,7	32,6	32,4
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	37,9	39,6	43,3	3,7	5,5
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11,1	11,1	11,7	0,5	0,6
Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen für Unter- kunft und Heizung	37,0	61,0	61,3	0,3	24,3
Summe	328,5	350,6	421,0	70,4	92,5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen mit insgesamt 421 Mio. € sowohl über dem Planwert (+70,4 Mio. €, +20,1%) als auch dem Vorjahreswert (92,5 Mio. €, +28,2%).

Planvergleich:

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes von 33,3 Mio. €. Darüber hinaus liegen die allgemeinen Zuweisungen vom Land mit 32,6 Mio. € über dem Planansatz; darin enthalten sind Ausgleichszahlungen der Landesregierung für Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer infolge der Corona-Pandemie.

Vorjahresvergleich:

Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr ist hauptsächlich auf die höheren Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen (+12,2 Mio. €), auf die höheren allgemeinen Zuweisungen vom Land (+32,4 Mio. €) sowie auf die gestiegene Leistungsbeteiligung des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (+24,3 Mio. €) zurückzuführen.

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	10,7	3,9	3,7	-0,2	-6,9
Rückzahlung gewährter Hilfen	3,8	2,8	3,7	1,0	-0,1
Übergel. Unterhaltsansprüche geg. bürg.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,5	0,3	0,1	-0,2	-0,4
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2,9	2,2	2,4	0,2	-0,5
Sonstige Ersatzleistungen	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Periodenfremde Erträge	0,2	0,0	0,1	0,1	0,0
Andere sonstige Transfererträge	4,4	4,5	4,8	0,3	0,4
Summe	22,6	13,7	15,0	1,3	-7,6

Die sonstigen Transfererträge in Höhe von 15,0 Mio. € liegen über dem Planansatz (+1,3 Mio. €, +9,6%), allerdings unterhalb des Vorjahreswerts (-7,6 Mio. €, -33,5 %).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich hauptsächlich aus höheren Rückzahlungen gewährter Hilfen (+1,0 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Die im Vorjahresvergleich gesunkenen Transfererträge sind mit niedrigeren Kostenbeiträgen und Aufwendungsersatz (-6,9 Mio. €) zu erklären.

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Verwaltungsgebühren	10,0	8,8	9,4	0,5	-0,7
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73,1	77,9	75,6	-2,3	2,5
Zweckgebundene Abgaben	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Erträge aus d. Auflösung von SOPO für Beiträge	2,7	2,7	2,8	0,1	0,1
Ertr. aus d. Auflösung von SOPO f. d. Gebührenausgl.	3,5	1,6	2,3	0,7	-1,3
Summe	89,5	91,1	90,1	-1,0	0,6

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Vergleich zum Plan um 1,0 Mio. € reduziert, und gegenüber dem Vorjahr um 0,6 Mio. € gestiegen. Die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte sind gegenüber dem Vorjahr um 2,5 Mio. € gestiegen.

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Mieten und Pachten	22,0	24,3	25,5	1,2	3,5
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,2	0,1	0,3	0,2	0,1
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19,7	15,5	16,5	1,1	-3,2
Summe	41,9	39,8	42,2	2,5	0,4

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Vorjahresvergleich um 0,4 Mio. € und gegenüber dem Plan um 2,5 Mio. € angestiegen. Verursacht wird die Planabweichung durch höhere Mieten und Pachten (+1,2 Mio. €) sowie sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (+1,1 Mio. €). Im Vorjahresvergleich bestehen größere Abweichungen bei den Mieten und Pachten (+3,5 Mio. €, +15,9%).

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
...vom Bund	54,7	52,0	50,4	-1,6	-4,3
...vom Land	114,5	111,5	112,9	1,4	-1,6
...von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	19,9	20,5	19,7	-0,7	-0,1
...von Zweckverbänden	1,6	1,8	1,7	-0,1	0,1
...von sonstigen öffentlichen Bereichen	14,1	12,9	14,9	2,1	0,8
...von verbundenen Unternehmen	6,8	7,5	8,1	0,6	1,2
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
...von privaten Unternehmen	0,9	2,2	0,9	-1,4	0,0
...von übrigen Bereichen	12,2	5,7	6,3	0,6	-5,8
Summe	224,7	214,1	215,0	0,8	-9,8

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen gegenüber dem Plan um 0,8 Mio. € (+0,4%) höher und verglichen zum Vorjahr um 9,8 Mio. € (-4,3%) niedriger aus.

5.10.7 Sonstige Erträge

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Konzessionsabgabe	12,8	12,9	12,8	-0,2	-0,0
Erträge a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	5,9	1,9	2,3	0,3	-3,6
Besondere Erträge (z.B. Bußgelder)	9,6	20,4	18,9	-1,5	9,3
Nicht zahlungswirksame Erträge	13,0	7,1	19,7	12,6	6,7
Sonstige Erträge	3,8	2,4	2,2	-0,2	-1,5
Summe	45,0	44,8	56,1	11,3	11,1

Die sonstigen Erträge liegen 11,3 Mio. € über den Planansätzen (+25,2%) und 11,1 Mio. € über dem Vorjahresniveau (+24,6%). Die Differenz zum Planansatz ist auf nicht zahlungswirksame Erträge (+12,6 Mio. €) zurückzuführen; darin enthalten sind bspw. 6,1 Mio. € ungeplante Erträge aus der Zuschreibung des Anlagevermögens aufgrund einer Neubewertung der Gemeindestraßen im Rahmen der Inventur 2020. Im Vorjahresvergleich sind insbesondere die besonderen Erträge (+9,3 Mio. €) und die nicht zahlungswirksamen Erträge (+6,7 Mio. €) für die Abweichung verantwortlich. Unter die besonderen Erträge fällt u.a. die Verzinsung von Steuernachforderungen, die aufgrund von einer hohen Gewerbesteuernachzahlung für zurückliegende Zeiträume (siehe 5.10.1) in 2020 eine 11 Mio. € hohe Verzinsung zur Folge hatte.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

Mio.€	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	0,4	2,7	2,4	-0,3	2,0

5.10.9 Bestandsveränderungen

Mio.€	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2

5.10.10 Erträge

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1.072,2	1.104,7	1.207,4	102,7	135,2

5.10.11 Personalaufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Dienstaufwendungen	203,8	214,5	214,8	0,3	11,0
Beiträge zu Versorgungskassen	10,0	12,4	10,7	-1,7	0,6
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	32,8	34,7	34,9	0,2	2,1
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,5	2,4	2,3	-0,1	-0,3
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	15,5	12,0	12,0	0,0	-3,5
Zuführung zur Beihilferückstellung	2,8	2,7	2,7	0,0	-0,1
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	0,4	0,3	0,6	0,3	0,3
Summe	267,9	279,0	277,9	-1,1	10,0

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 277,9 Mio. € zwar um 10,0 Mio. € über dem Vorjahr (+3,7%), entsprachen aber nahezu den geplanten Erwartungen (-1,1 Mio. €, -0,4%). Die Abweichungen gegenüber der Vorjahresentwicklung ergeben sich im Wesentlichen aus den Dienstaufwendungen (+11,0 Mio. €) und damit einhergehend aus den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (+2,1 Mio. €).

Der Vorjahresanstieg der Dienstaufwendungen wurde durch die Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer in Höhe von 10,4 Mio. € und durch die Beamtinnen/Beamten in Höhe von +1,0 Mio. € verursacht.

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

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Versorgungsaufwendungen	25,2	26,9	27,1	0,2	1,9
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	3,7	3,6	3,6	0,0	-0,1
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempf.	1,5	1,4	1,5	0,1	0,0
Summe	30,3	31,9	32,1	0,2	1,8

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie nur geringfügig über dem Planansatz (+0,2 Mio. €) und dem Vorjahresniveau (+1,8 Mio. €).

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	23,0	29,6	20,4	-9,1	-2,6
Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten	27,4	31,4	29,0	-2,4	1,6
Mieten u. Pachten	8,8	9,1	9,0	-0,1	0,2
Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	42,2	42,7	43,9	1,2	1,7
Haltung von Fahrzeugen	2,4	2,5	2,7	0,2	0,3
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,5	5,1	3,8	-1,3	0,4
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15,2	16,9	16,1	-0,8	0,9
Erwerb von Vorräten	2,6	3,1	2,9	-0,1	0,3
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	18,3	22,4	17,6	-4,9	-0,8
Summe	143,3	162,8	145,4	-17,3	2,1

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen gegenüber dem Vorjahr nur um 2,1 Mio. € höher aus (+1,4%). Der Planansatz wurde um 17,3 Mio. € unterschritten (-10,7%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz deutlich geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-9,1 Mio. €), für sonstiges unbewegliches Vermögen, wie z.B. Straßen, Sportanlagen und anderer Tiefbauten (-2,4 Mio. €) sowie für Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (-4,9 Mio. €). In den sonstigen Dienstleistungen sind bspw. Minderaufwendungen von 1,3 Mio. € für die Behandlung von Schmutzwasser enthalten.

Vorjahresvergleich:

Der gegenüber dem Vorjahr gestiegene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (+1,7 Mio. €) sowie der Unterhaltung sonstigen unbeweglichen Vermögens (+1,6 Mio. €).

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
AfA auf Vermögensgegenstände	38,2	34,9	40,1	5,2	1,9
AfA auf Finanzanlagen	4,0	0,0	0,3	0,3	-3,7
AfA auf Umlaufvermögen	2,3	0,8	3,5	2,8	1,3
AfA auf geleistete Zuwendungen (aktive RAP)	10,7	10,8	11,4	0,6	0,7
Summe	55,2	46,4	55,3	8,8	0,1

Entgegen einer geplanten Verringerung der Abschreibungen haben sich die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um 0,1 Mio. € (+0,2%) erhöht, gegenüber dem Plan um 8,8 Mio. € (+19,1%).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Planvergleich:

Höher als erwartet fiel im Wesentlichen die AfA im Bereich der Objektentwicklung, An- u. Verkauf von Grundstücken bzw. Erbbaurechtsbestellungen (+0,7 Mio. €), der Neu-, Um- und Ausbau von Gemeindestraßen (+0,5 Mio. €) sowie der Rettungsdienst (+0,5 Mio. €) aus.

5.10.15 Transferaufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	143,6	163,3	162,3	-1,0	18,6
Zuweisungen an das Land	3,7	4,1	4,0	-0,2	0,3
Zusch. an vb. Untern./Beteilig./Sondervermögen	38,1	50,9	50,1	-0,8	12,0
Zuschüsse an private Unternehmen	0,2	0,2	0,1	0,0	0,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	101,7	108,1	108,1	0,0	6,4
Sozialtransferaufwendungen	242,7	242,6	246,9	4,3	4,1
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	97,4	88,7	89,9	1,2	-7,5
Leistungen der Sozialhilfe	36,6	20,4	20,8	0,3	-15,8
Leistungen der Jugendhilfe	23,9	25,0	24,3	-0,7	0,4
Leistungen der Grundsicherung	36,9	43,3	44,7	1,5	7,9
Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	123,6	46,1	46,6	0,5	-77,0
Leistungen der Sozialhilfe	87,3	15,0	14,5	-0,6	-72,9
Leistungen der Jugendhilfe	31,4	29,1	30,2	1,1	-1,2
Leistungen der Grundsicherung	4,9	2,0	2,0	0,0	-2,9
Bildung und Teilhabe	3,7	90,4	93,6	3,2	89,9
Sonstige soziale Leistungen	18,1	17,3	16,8	-0,5	-1,2
Steuerbeteiligungen	16,7	13,8	18,3	4,5	1,6
Sonstige Transferaufwendungen	0,0	0,2	0,5	0,3	0,4
Summe	403,1	419,8	427,9	8,2	24,9

Die Transferaufwendungen lagen in 2020 mit 427,9 Mio. € in Summe 24,9 Mio. € über dem Vorjahresniveau und 8,2 Mio. € über Plan.

Planvergleich:

Die Abweichung von 8,2 Mio. € zum Plan liegt zum einen in höheren Sozialtransferaufwendungen (+4,3 Mio. €) sowie zum anderen in höheren Steuerbeteiligungen (+4,5 Mio. €) begründet.

Vorjahresvergleich:

Die Differenz von 24,9 Mio. € im Vorjahresvergleich ist hauptsächlich durch gestiegene Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke zu erklären (+18,6 Mio. €). Ein Großteil der Zuschüsse wurde für verbundene Unternehmen, Beteiligungen bzw. Sondervermögen aufgewendet (+12,0 Mio. €), davon 10,9 Mio. € für den Eigenbetrieb Beteiligungen.

5.10.16 Sonstige Aufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,2	0,5	0,2	-0,2	0,1
Aufwendg. für Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	2,8	2,8	2,3	-0,5	-0,5
Geschäftsaufwendungen	8,1	10,1	7,6	-2,5	-0,5
Steuern und Versicherungen	3,2	6,3	5,2	-1,1	2,0
Aufwandserstattg. Dritten aus lfd. Verwaltungstätig.	37,1	42,8	41,6	-1,2	4,6
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	90,1	91,4	91,4	0,0	1,3
Wertveränderung bei Sachanlagen	2,7	0,8	2,2	1,5	-0,5
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	3,9	1,5	-2,4	-3,9	-6,4
Besondere Aufwendungen	0,8	0,1	0,0	-0,1	-0,8
Aufwendungen a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	2,2	0,0	2,7	2,7	0,5
Aufwendungen a.d. Zuführung zu Sonderposten	6,8	0,9	9,8	8,9	3,1
Summe	157,9	157,0	161,0	3,9	3,0

Im Bereich der sonstigen Aufwendungen musste ein Anstieg sowohl gegenüber dem Plan (+3,9 Mio. €) als auch im Vorjahresvergleich (+3,0 Mio. €) verzeichnet werden.

Planvergleich:

Während im Planansatz die Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten (+8,9 Mio. €) sowie aus der Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (+2,7 Mio. €) niedriger geschätzt wurden, fielen die Wertveränderungen beim Umlaufvermögen (-3,9 Mio. €) und die Geschäftsaufwendungen (-2,5 Mio. €) niedriger aus als ursprünglich erwartet.

Vorjahresvergleich:

Im Vorjahresvergleich fielen insbesondere die Aufwandserstattungen Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (+4,6 Mio. €) als auch die Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten (+3,1 Mio. €) höher aus.

5.10.17 Aufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1.057,7	1.097,0	1.099,6	2,7	41,9

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	14,5	7,7	107,8	100,1	93,3

5.10.19 Finanzerträge

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1,2	1,1	1,4	0,3	0,2

Die Finanzerträge konnten sowohl gegenüber dem Planansatz (+0,3 Mio. €) als auch dem Vorjahr (+0,2 Mio. €) gesteigert werden. Dies lag im Wesentlichen an höheren sonstigen Finanzerträgen (+0,1 Mio. €) und Erträgen der Treuhandvermögen (+0,1 Mio. €).

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	9,2	8,8	8,7	-0,1	-0,5
Zinsaufwendungen an sonst. inländische Bereiche	1,6	1,5	1,5	0,0	-0,1
Zinsaufwendungen an Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditbeschaffungskosten	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Verzinsung v. Steuererstattungen / -nachforderg.	0,9	1,0	9,2	8,2	8,3
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Summe	11,7	11,4	19,6	8,2	7,9

Die Zinsaufwendungen fielen in 2020 um 8,2 Mio. € höher aus als im Plan und um 7,9 Mio. € höher als im Vorjahr. Die Steigerung kommt primär durch gestiegene Zinsaufwendungen an Kreditinstitute zustande.

5.10.21 Finanzergebnis

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Finanzerträge	1,2	1,1	1,4	0,3	0,2
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,7	11,4	19,6	8,2	7,8
Summe	-10,5	-10,3	-18,2	-7,9	-7,7

5.10.22 Jahresergebnis

Mio. €	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	4,0	-2,6	89,6	92,1	85,6

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

5.12.1 Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

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

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2019 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. – 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2020 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2020 (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	91.846,00	113.925,32	
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	1.171.107,47		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		39.487,19	
Umbau Kaiserstr./Georg-Pfingsten-Straße	22.989,51	70.739,63	93.729,14	
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 31.12.2020

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2019 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2020 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2020 (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		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	113.855,37	24.983,08	138.838,45	
Kunst im öffentlichen Raum				
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und -träger	520.489,38	5.175,91	525.665,29	
Programmspezifisches Management	2.599.394,65	193.323,26	2.792.717,91	
Private Sachverständige für gutachterliche Wertmittlungen				
Sonstige Beauftragte, Prozessmanagement Stadtteilschule	78.436,77		78.436,77	
Sonstige Beauftragte, Wohnungsmarktanalyse	25.156,60		25.156,60	
Öffentlichkeitsarbeit	11.622,59	0,00	11.622,59	
Aufgegebene Ordnungs- und Baumaßnahmen	6.556,90	0,00	6.556,90	
Sonstige Maßnahmen der Abwicklung	2.913,85	855,97	3.769,82	
Verrechnungskonto/Festgeld	999.999,99		999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	21.896.588,63	386.923,85	22.283.512,48	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.445.033,57		1.445.033,57	
Ausgaben insgesamt	23.341.622,20	386.923,85	23.728.546,05	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2020“ 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.

Aufgrund der neuen Systematik der Städtebauförderungsrichtlinien musste die Darstellung über den Kontoverlauf angepasst werden. Deshalb gab es eine Umbuchung, weshalb der Stand per 31.12.2019 angepasst werden musste.

5.12.2 Wertberichtigungen der Forderungen

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

Die pauschale Wertberichtigung von 1 % zzgl. des pauschalierten 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) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigung im Haushaltsjahr	Stand der Wertbe- richtigung zum Bilanzstichtag
	€	€	€
1111	170,00	0,00	2,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	863.615,98	3.318,00	8.636,00
1114	1.480.706,26	624,00	14.807,00
1115	1.537.950,07	-8.957,00	15.380,00
1116	87.300,00	873,00	873,00
121	0,000	0,00	0,00
122	1.736.375,69	-2.244,00	17.364,00
126	68.191,83	250,00	682,00
127	3.125.215,43	7.222,00	31.252,00
128	6.230,00	0,00	62,00
211	68.582,74	298,00	686,00
2162	0,00	0,00	0,00
217	299.675,57	2.603,00	2.997,00
2182	102.416,19	413,00	1.024,00
2211	123.315,99	-536,00	1.233,00
2212	41.782,65	291,00	418,00
231	1.758.426,95	-32.855,00	17.584,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	13.268,24	21,00	133,00
251	490,76	-462,00	5,00
261	0,00	0,00	0,00
263	24.309,28	119,00	243,00
271	432.482,39	681,00	4.325,00
272	50.300,36	-33,00	503,00
281	0,00	0,00	0,00
3111	1.204.484,86	-97.113,00	* 1.041.562,00
3112	243.133,23	-140,00	** 38.642,00
3113	51.987,54	-304,00	*** 525,00
3114	10.821,58	-780,00	**** 10.821,00
3115	13.132,38	559,00	***** 3.920,00
3116	11.508.485,61	12.326,00	***** 117.114,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	0,00	0,00
3121	744.567,59	4.609,00	7.446,00
3126	0,00	-184,00	0,00
3129	2.321.271,20	13.265,00	23.213,00
313	2.462.386,86	-230,00	24.624,00
314	20.427,43	204,00	204,00
315	885.790,78	4.453,00	8.858,00
321	14.250,74	-918,00	143,00
331	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigungen im Haushaltsjahr	Stand der Wertbe- richtigung zum Bilanzstichtag
341	6,00	0,00	0,00
343	0,00	0,00	0,00
345	0,00	0,00	0,00
351	14.672,87	-1.358,00	147,00
361	83.634,96	28,00	836,00
362	0,00	0,00	0,00
3631	0,00	0,00	0,00
3632	6.001,21	-120,00	***** 3.228,00
3633	76.765,82	-1.013,00	***** 10.481,00
3634	17.289,57	36,00	***** 1.424,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	6.780.082,82	-7.035,00	67.801,00
366	0,00	0,00	0,00
3676	164.290,92	-414,00	1.643,00
411	0,00	0,00	0,00
412	57.605,34	147,00	576,00
414	0,00	0,00	0,00
421	79,20	1,00	1,00
424	59.357,38	-823,00	594,00
511	5.529,31	-66,00	55,00
521	415.840,57	1.457,00	4.158,00
522	87,48	1,00	1,00
523	0,00	0,00	0,00
535	1.009.160,38	-683,00	10.092,00
537	0,00	0,00	0,00
538	2.223.194,43	19.035,00	22.232,00
541	951.561,96	4.870,00	9.516,00
542	0,00	0,00	0,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	0,00	-37,00	0,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	34.983,09	-2.744,00	350,00
552	0,00	0,00	0,00
553	103.944,81	-205,00	1.039,00
554	13.383,00	0,00	134,00
555	80,18	-13,00	1,00
561	3.440,69	-492,00	34,00
571	0,00	0,00	0,00
5731	1.857,78	-25,00	19,00
5732	13.049,75	-1.007,00	130,00
5733	0,00	0,00	0,00
575	0,00	0,00	0,00
611	6.395.079,73	38.484,00	63.951,00
612	268.472,27	2.674,00	2.685,00
Bestand Forderungen	50.000.997,70		
Summe Wertberichtigungen			
Bestand Wertberichtigung			1.596.409,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelwertabschlag:	
*	1.039.915,85
**	36.576,61
***	5,09
****	10.821,58
*****	3.827,21
*****	2.049,66
*****	3.200,21
*****	9.811,62
*****	1.264,89
Summe	1.107.472,72
Bestand zum Bilanzstichtag	

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

6. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	2.474.830,23	2.601.800,00	2.109.062,71	-492.737,29	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-215.012,61	2.100,00	1.669,00	-431,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.430.211,11	22.548.600,00	24.041.005,16	1.492.405,16	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.010.003,55	10.440.100,00	11.960.869,69	1.520.769,69	---
07	+ sonstige Erträge	45	9.529.159,78	4.297.100,00	5.447.445,45	1.150.345,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	1.589.300,00	1.721.675,41	132.375,41	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.011,11	0,00	77.528,09	77.528,09	---
10	= Erträge		41.228.180,95	41.479.000,00	45.359.255,51	3.880.255,51	---
11	Personalaufwendungen	50	-55.316.805,12	-57.759.000,00	-57.227.847,09	531.152,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.688.229,09	-9.156.700,00	-9.092.394,01	64.305,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-63.464.444,64	-69.757.000,00	-63.750.396,58	6.006.603,42	-1.546.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.773.273,59	-8.651.100,00	-9.930.652,23	-1.279.552,23	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.579.642,95	-1.191.600,00	-1.146.033,01	45.566,99	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.941.487,95	-11.508.000,00	-10.777.067,68	730.932,32	-510.400,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.109,98	-2.500,00	-2.135,69	364,31	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-147.763.883,34	-158.023.400,00	-151.924.390,60	6.099.009,40	-2.056.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-106.535.702,39	-116.544.400,00	-106.565.135,09	9.979.264,91	---
20	+ Finanzerträge	46	2,21	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.559.610,78	-1.504.500,00	-1.504.435,46	64,54	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-1.559.608,57	-1.504.500,00	-1.504.435,46	64,54	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-108.095.310,96	-118.048.900,00	-108.069.570,55	9.979.329,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	69.615.700,00	71.161.000,00	71.161.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.060.800,00	-3.159.700,00	-3.159.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-41.540.410,96	-50.047.600,00	-40.068.270,55	9.979.329,45	-2.056.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.528.991	-8.651.100	-9.779.969	1.128.869
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.419.146	2.557.400	2.051.444	505.956
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.109.845	-6.093.700	-7.728.525	1.634.825

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	58.724,00	47.200,00	60.500,20	13.300,20	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-216.048,61	1.300,00	793,00	-507,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.765.160,29	22.548.600,00	23.759.239,76	1.210.639,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.893.448,98	10.440.100,00	11.693.715,79	1.253.615,79	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.651.038,73	1.570.200,00	1.096.146,09	-474.053,91	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2,21	0,00	-4.949,64	-4.949,64	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		31.152.325,60	34.607.400,00	36.605.445,20	1.998.045,20	---
10	Personalauszahlungen	70	-50.216.570,23	-53.157.300,00	-53.014.562,44	142.737,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.271.838,50	-8.771.400,00	-8.696.341,65	75.058,35	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-63.497.954,03	-69.757.000,00	-64.887.970,86	4.869.029,14	-1.546.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.559.610,78	-1.504.500,00	-1.504.435,46	64,54	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.565.509,42	-1.191.600,00	-1.163.081,10	28.518,90	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.261.094,51	-10.758.000,00	-9.641.497,36	1.116.502,64	-510.400,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-133.372.577,47	-145.139.800,00	-138.907.888,87	6.231.911,13	-2.056.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-102.220.251,87	-110.532.400,00	-102.302.443,67	8.229.956,33	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.567.192,03	18.490.162,03	10.582.570,09	-7.907.591,94	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.473.893,29	1.912.500,00	3.181.876,52	1.269.376,52	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	8.285,00	14.600,00	113,11	-14.486,89	---
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		11.049.370,32	20.417.262,03	13.764.559,72	-6.652.702,31	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-178.335,64	-178.335,64	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.680.140,97	-21.512.323,24	-5.015.115,01	16.497.208,23	-6.183.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.062.651,71	-5.472.429,43	-1.256.101,97	4.216.327,46	-3.097.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-46.045.015,34	-37.752.949,71	-24.929.374,99	12.823.574,72	-15.917.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-48.787.808,02	-64.737.702,38	-31.378.927,61	33.358.774,77	-25.198.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-37.738.437,70	-44.320.440,35	-17.614.367,89	26.706.072,46	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	21.185,00	1.300,00	19.460,20	18.160,20	---
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	352.674,78	205.900,00	317.518,29	111.618,29	---
07	+ sonstige Erträge	45	140.182,83	126.900,00	191.877,87	64.977,87	---
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		514.042,61	334.100,00	528.856,36	194.756,36	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.762.457,31	-3.204.100,00	-3.067.614,44	136.485,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-724.199,85	-748.500,00	-738.628,96	9.871,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-357.766,27	-479.500,00	-337.400,94	142.099,06	-91.600,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-19.794,00	-18.700,00	-19.892,52	-1.192,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.268.395,20	-1.186.600,00	-1.144.121,63	42.478,37	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.080.436,39	-1.480.800,00	-955.031,30	525.768,70	-184.300,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.109,98	-2.500,00	-2.135,69	364,31	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.213.049,02	-7.118.200,00	-6.262.689,79	855.510,21	-275.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.699.006,41	-6.784.100,00	-5.733.833,43	1.050.266,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.699.006,41	-6.784.100,00	-5.733.833,43	1.050.266,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	814.300,00	844.200,00	844.200,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-259.000,00	-264.500,00	-264.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.143.706,41	-6.204.400,00	-5.154.133,43	1.050.266,57	-275.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-19.794	-18.700	-19.893	1.193
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.185	1.200	1.184	16
=	Nettoabschreibungsaufwand	-18.609	-17.500	-18.709	1.209

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.000,00	100,00	18.276,20	18.176,20	---
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	352.674,78	205.900,00	317.518,29	111.618,29	---
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		372.674,78	206.000,00	335.794,49	129.794,49	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.325.536,28	-2.818.700,00	-2.727.742,69	90.957,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-688.620,52	-715.900,00	-705.325,86	10.574,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-361.293,36	-479.500,00	-330.106,98	149.393,02	-91.600,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.251.161,67	-1.186.600,00	-1.161.169,72	25.430,28	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.065.210,68	-1.480.800,00	-953.696,55	527.103,45	-184.300,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.691.822,51	-6.681.500,00	-5.878.041,80	803.458,20	-275.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.319.147,73	-6.475.500,00	-5.542.247,31	933.252,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	99.600,00	201.342,13	101.742,13	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	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	99.600,00	201.342,13	101.742,13	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-178.335,64	-178.335,64	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	-2.663,88	-124.000,00	-33.343,00	90.657,00	-19.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-27.255,76	-178.400,00	-91.650,33	86.749,67	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		-29.919,64	-302.400,00	-303.328,97	-928,97	-19.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-29.919,64	-202.800,00	-101.986,84	100.813,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	38.724,00	38.700,00	42.224,00	3.524,00	---
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	100,00	1.000,00	6.687,00	5.687,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	7.401,19	7.401,19	---
07	+ sonstige Erträge	45	87.408,19	59.600,00	152.284,45	92.684,45	---
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		126.232,19	99.300,00	208.596,64	109.296,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.142.451,82	-4.321.500,00	-4.235.331,09	86.168,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-753.555,96	-817.500,00	-835.797,47	-18.297,47	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-874.170,71	-1.104.300,00	-836.422,96	267.877,04	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.397,37	-5.000,00	-8.220,43	-3.220,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-311.247,75	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-44.998,17	-76.100,00	-30.481,27	45.618,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.132.821,78	-6.329.400,00	-5.946.253,22	383.146,78	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-6.006.589,59	-6.230.100,00	-5.737.656,58	492.443,42	---
20	+ Finanzerträge	46	2,21	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		2,21	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-6.006.587,38	-6.230.100,00	-5.737.656,58	492.443,42	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	346.400,00	346.400,00	346.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-245.600,00	-247.600,00	-247.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.905.787,38	-6.131.300,00	-5.638.856,58	492.443,42	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.397	-5.000	-8.220	3.220
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-6.397	-5.000	-8.220	3.220

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
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	42.224,00	3.524,00	---
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	100,00	1.000,00	6.687,00	5.687,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	7.401,19	7.401,19	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2,21	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.826,21	39.700,00	56.312,19	16.612,19	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.674.229,10	-3.882.700,00	-3.840.920,18	41.779,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-715.409,60	-779.900,00	-797.117,42	-17.217,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-916.804,84	-1.104.300,00	-839.454,55	264.845,45	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-314.347,75	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-48.891,86	-76.100,00	-29.837,86	46.262,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.669.683,15	-5.848.000,00	-5.507.330,01	340.669,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.630.856,94	-5.808.300,00	-5.451.017,82	357.282,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-9.621,24	-84.753,63	-9.246,32	75.507,31	-76.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	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		-9.621,24	-84.753,63	-9.246,32	75.507,31	-76.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-9.621,24	-84.753,63	-9.246,32	75.507,31	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	3.954,00	12.300,00	6.974,00	-5.326,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.834,28	200,00	12.221,81	12.021,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.099.408,93	8.920.900,00	9.837.480,80	916.580,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	596.193,53	482.600,00	1.022.919,34	540.319,34	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-115,48	0,00	-155,74	-155,74	---
10	= Erträge		8.705.276,26	9.416.100,00	10.879.440,21	1.463.340,21	---
11	Personalaufwendungen	50	-24.825.044,47	-25.968.400,00	-25.800.755,20	167.644,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.556.638,00	-4.883.500,00	-4.892.531,65	-9.031,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.504.474,15	-4.490.400,00	-3.909.811,26	580.588,74	-149.100,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-548.086,16	-545.000,00	-863.532,60	-318.532,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-1.911,38	-1.911,38	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.847.155,24	-7.265.700,00	-7.386.137,58	-120.437,58	-314.600,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-39.281.398,02	-43.153.000,00	-42.854.679,67	298.320,33	-463.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-30.576.121,76	-33.736.900,00	-31.975.239,46	1.761.660,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-30.576.121,76	-33.736.900,00	-31.975.239,46	1.761.660,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.223.700,00	3.498.500,00	3.498.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-683.600,00	-683.400,00	-683.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-28.036.021,76	-30.921.800,00	-29.160.139,46	1.761.660,54	-463.700,00

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	-537.011	-545.000	-858.808	313.808
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.955	3.900	6.974	-3.074
=	Nettoabschreibungsaufwand	-533.056	-541.100	-851.834	310.734

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	8.400,00	0,00	-8.400,00	---
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	34.780,31	200,00	12.221,81	12.021,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.028.032,37	8.920.900,00	9.693.984,61	773.084,61	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	121.411,31	103.900,00	3.563,58	-100.336,42	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	2.295,51	2.295,51	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.184.223,99	9.033.500,00	9.712.065,51	678.565,51	---
10	Personalauszahlungen	70	-22.216.457,49	-23.553.600,00	-23.579.836,88	-26.236,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.341.587,28	-4.682.300,00	-4.684.218,61	-1.918,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.265.027,95	-4.490.400,00	-3.960.772,98	529.627,02	-149.100,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-1.911,38	-1.911,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.797.339,30	-7.265.700,00	-7.141.860,51	123.839,49	-314.600,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-35.620.412,02	-39.992.000,00	-39.368.600,36	623.399,64	-463.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-27.436.188,03	-30.958.500,00	-29.656.534,85	1.301.965,15	---
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	-496.743,05	-3.176.214,55	-629.564,09	2.546.650,46	-1.715.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-267.095,98	-100.000,00	-472.461,46	-372.461,46	-100.000,00
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		-763.839,03	-3.276.214,55	-1.102.025,55	2.174.189,00	-1.815.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-763.839,03	-3.276.214,55	-1.102.025,55	2.174.189,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	945,00	1.200,00	793,00	-407,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.042,48	400,00	9.830,03	9.430,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	913.041,43	929.000,00	921.226,94	-7.773,06	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.220.816,25	832.400,00	1.186.579,67	354.179,67	---
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		2.136.845,16	1.763.000,00	2.118.429,64	355.429,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.878.890,29	-7.039.900,00	-6.967.053,50	72.846,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.561.050,93	-1.575.500,00	-1.531.554,28	43.945,72	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-313.146,37	-473.200,00	-310.009,56	163.190,44	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-255.863,76	-56.800,00	-255.292,50	-198.492,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-644.262,92	-670.600,00	-529.208,28	141.391,72	-11.500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.653.214,27	-9.816.000,00	-9.593.118,12	222.881,88	-11.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.516.369,11	-8.053.000,00	-7.474.688,48	578.311,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.516.369,11	-8.053.000,00	-7.474.688,48	578.311,52	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.478.800,00	1.567.400,00	1.567.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-505.000,00	-515.300,00	-515.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.542.569,11	-7.000.900,00	-6.422.588,48	578.311,52	-11.500,00

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	-59.055	-56.800	-109.582	52.782
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-59.055	-56.800	-109.582	52.782

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	945,00	1.200,00	793,00	-407,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.042,78	400,00	9.850,28	9.450,28	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	913.004,77	929.000,00	921.226,94	-7.773,06	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	516.509,88	700.000,00	471.192,88	-228.807,12	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.432.502,43	1.630.600,00	1.403.063,10	-227.536,90	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.958.709,27	-6.250.300,00	-6.277.525,59	-27.225,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.486.212,13	-1.509.300,00	-1.464.481,64	44.818,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-315.311,86	-473.200,00	-321.105,54	152.094,46	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	-478.918,13	-670.600,00	-312.689,80	357.910,20	-11.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.239.151,39	-8.903.400,00	-8.375.802,57	527.597,43	-11.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-6.806.648,96	-7.272.800,00	-6.972.739,47	300.060,53	---
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	-358.613,53	-314.943,55	-267.439,27	47.504,28	-22.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	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		-358.613,53	-314.943,55	-267.439,27	47.504,28	-22.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-358.613,53	-314.943,55	-267.439,27	47.504,28	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.410.967,23	2.549.500,00	2.040.404,51	-509.095,49	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-215.958,61	800,00	876,00	76,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.422.234,35	22.547.000,00	24.012.266,32	1.465.266,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	575.178,41	281.000,00	644.642,47	363.642,47	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.455.557,43	2.772.300,00	2.834.607,17	62.307,17	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	1.589.300,00	1.721.675,41	132.375,41	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-895,63	0,00	77.683,83	77.683,83	---
10	= Erträge		29.647.083,18	29.739.900,00	31.332.155,71	1.592.255,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-15.431.519,42	-15.997.100,00	-15.977.962,56	19.137,44	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-825.107,36	-860.700,00	-803.388,91	57.311,09	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-58.405.567,73	-63.185.200,00	-58.349.079,21	4.836.120,79	-1.305.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.943.019,30	-8.025.500,00	-8.783.601,18	-758.101,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.303.662,24	-1.995.000,00	-1.839.555,48	155.444,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-84.908.876,05	-90.063.500,00	-85.753.587,34	4.309.912,66	-1.305.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-55.261.792,87	-60.323.600,00	-54.421.431,63	5.902.168,37	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.559.610,78	-1.504.500,00	-1.504.435,46	64,54	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-1.559.610,78	-1.504.500,00	-1.504.435,46	64,54	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-56.821.403,65	-61.828.100,00	-55.925.867,09	5.902.232,91	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	63.590.500,00	64.713.800,00	64.713.800,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.302.600,00	-1.389.600,00	-1.389.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		5.466.496,35	1.496.100,00	7.398.332,91	5.902.232,91	-1.305.800,00

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	-8.906.621	-8.025.500	-8.783.352	757.852
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.414.006	2.552.300	2.043.286	509.014
=	Nettoabschreibungsaufwand	-6.492.614	-5.473.200	-6.740.067	1.266.867

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	-216.993,61	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.728.237,20	22.547.000,00	23.730.480,67	1.183.480,67	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	530.037,06	281.000,00	608.284,76	327.284,76	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.013.117,54	766.300,00	621.389,63	-144.910,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	-7.245,15	-7.245,15	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.054.398,19	23.594.300,00	24.952.909,91	1.358.609,91	---
10	Personalauszahlungen	70	-14.926.037,64	-15.562.400,00	-15.535.539,56	26.860,44	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-785.203,61	-824.500,00	-767.917,74	56.582,26	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-58.631.268,91	-63.185.200,00	-59.428.116,34	3.757.083,66	-1.305.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.559.610,78	-1.504.500,00	-1.504.435,46	64,54	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-841.258,88	-1.245.000,00	-1.199.564,26	45.435,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-76.743.379,82	-82.321.600,00	-78.435.573,36	3.886.026,64	-1.305.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-55.688.981,63	-58.727.300,00	-53.482.663,45	5.244.636,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.567.192,03	18.390.562,03	10.381.227,96	-8.009.334,07	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.473.893,29	1.912.500,00	3.181.876,52	1.269.376,52	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	8.285,00	14.600,00	113,11	-14.486,89	---
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		11.049.370,32	20.317.662,03	13.563.217,59	-6.754.444,44	---
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	-1.680.140,97	-21.512.323,24	-5.015.115,01	16.497.208,23	-6.183.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-194.710,06	-1.772.517,70	-316.509,29	1.456.008,41	-1.264.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-45.750.663,60	-37.474.549,71	-24.365.263,20	13.109.286,51	-15.817.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-47.625.514,63	-60.759.390,65	-29.696.887,50	31.062.503,15	-23.265.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-36.576.144,31	-40.441.728,62	-16.133.669,91	24.308.058,71	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	69.700,00	103.300,00	232.600,00	129.300,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	29.001,55	23.300,00	59.176,95	35.876,95	---
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		98.701,55	126.600,00	291.776,95	165.176,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.276.441,81	-1.228.000,00	-1.179.130,30	48.869,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-267.676,99	-271.000,00	-290.492,74	-19.492,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.319,41	-24.400,00	-7.672,65	16.727,35	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-113,00	-100,00	-113,00	-13,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-20.972,99	-19.800,00	-36.653,77	-16.853,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.574.524,20	-1.543.300,00	-1.514.062,46	29.237,54	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.475.822,65	-1.416.700,00	-1.222.285,51	194.414,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.475.822,65	-1.416.700,00	-1.222.285,51	194.414,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	162.000,00	190.700,00	190.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-65.000,00	-59.300,00	-59.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.378.822,65	-1.285.300,00	-1.090.885,51	194.414,49	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	-113	-100	-113	13
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-113	-100	-113	13

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	69.700,00	103.300,00	145.300,00	42.000,00	---
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		69.700,00	103.300,00	145.300,00	42.000,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.115.600,45	-1.089.600,00	-1.052.997,54	36.602,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-254.805,36	-259.500,00	-277.280,38	-17.780,38	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.247,11	-24.400,00	-8.414,47	15.985,53	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	-29.475,66	-19.800,00	-3.848,38	15.951,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.408.128,58	-1.393.300,00	-1.342.540,77	50.759,23	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.338.428,58	-1.290.000,00	-1.197.240,77	92.759,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-299,95	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		-299,95	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-299,95	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	797.224,12	980.300,00	1.068.338,93	88.038,93	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	660,00	660,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24.878.573,49	31.522.300,00	27.923.940,37	-3.598.359,63	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	238.616,12	163.300,00	391.692,09	228.392,09	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.053.251,06	3.267.000,00	3.467.213,46	200.213,46	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.974.982,58	7.956.700,00	8.797.133,77	840.433,77	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	3.526,50	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		36.946.173,87	43.889.600,00	41.648.978,62	-2.240.621,38	---
11	Personalaufwendungen	50	-44.518.513,77	-47.244.400,00	-47.022.600,52	221.799,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.745.570,16	-12.912.600,00	-13.054.566,91	-141.966,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.573.571,76	-9.180.200,00	-9.036.156,38	144.043,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.245.577,31	-1.923.300,00	-2.841.822,86	-918.522,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-524.824,41	-553.000,00	-523.181,25	29.818,75	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.933.751,67	-9.070.600,00	-9.466.629,59	-396.029,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-74.541.809,08	-80.884.100,00	-81.944.957,51	-1.060.857,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-37.595.635,21	-36.994.500,00	-40.295.978,89	-3.301.478,89	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-37.595.635,21	-36.994.500,00	-40.295.978,89	-3.301.478,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.612.600,00	-4.732.500,00	-4.732.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-41.208.235,21	-41.727.000,00	-45.028.478,89	-3.301.478,89	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	-2.124.951	-1.923.300	-2.711.429	788.129
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	369.098	347.700	441.365	-93.665
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.755.853	-1.575.600	-2.270.064	694.464

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	428.075,84	632.600,00	627.024,33	-5.575,67	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	24.230.125,58	31.522.300,00	27.454.315,83	-4.067.984,17	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	300.064,51	163.300,00	117.057,83	-46.242,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.091.356,24	3.267.000,00	3.473.422,51	206.422,51	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.435.747,37	6.916.300,00	6.330.368,82	-585.931,18	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	279,21	279,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		34.485.369,54	42.501.500,00	38.002.468,53	-4.499.031,47	---
10	Personalauszahlungen	70	-37.062.630,76	-40.278.300,00	-41.264.574,28	-986.274,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-11.144.783,34	-12.316.300,00	-12.433.530,60	-117.230,60	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.467.718,34	-9.180.200,00	-8.766.986,90	413.213,10	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-625.024,41	-553.000,00	-523.081,25	29.918,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.370.654,73	-9.058.100,00	-9.530.240,41	-472.140,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-63.670.811,58	-71.385.900,00	-72.518.413,44	-1.132.513,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-29.185.442,04	-28.884.400,00	-34.515.944,91	-5.631.544,91	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	801.203,72	546.800,00	683.119,48	136.319,48	---
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	56.002,59	15.200,00	53.114,68	37.914,68	---
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		857.206,31	562.000,00	736.234,16	174.234,16	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-335.000,00	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	-4.054.097,39	-8.784.270,05	-4.751.910,31	4.032.359,74	-3.700.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-817.743,53	-738.486,22	-171.569,31	566.916,91	-196.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.206.840,92	-9.522.756,27	-4.923.479,62	4.599.276,65	-3.896.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-4.349.634,61	-8.960.756,27	-4.187.245,46	4.773.510,81	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	400,00	300,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	239.540,14	100,00	20.382,20	20.282,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.700,57	7.400,00	9.986,22	2.586,22	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		248.240,71	8.000,00	30.668,42	22.668,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-852.840,33	-752.500,00	-723.398,64	29.101,36	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-77.328,68	-68.400,00	-61.232,44	7.167,56	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-78.045,73	-32.100,00	-27.408,04	4.691,96	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	-298.459,08	-13.200,00	-4.463,84	8.736,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.306.673,82	-866.200,00	-816.502,96	49.697,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.058.433,11	-858.200,00	-785.834,54	72.365,46	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.058.433,11	-858.200,00	-785.834,54	72.365,46	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.800,00	-31.500,00	-31.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.085.233,11	-889.700,00	-817.334,54	72.365,46	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	400,00	300,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	239.540,14	100,00	20.382,20	20.282,20	---
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		239.540,14	600,00	20.682,20	20.082,20	---
10	Personalauszahlungen	70	-808.933,70	-720.600,00	-696.881,07	23.718,93	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-73.934,35	-65.900,00	-58.601,54	7.298,46	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-78.045,73	-32.100,00	-26.947,91	5.152,09	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-298.644,27	-13.200,00	-4.463,84	8.736,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.259.558,05	-831.800,00	-786.894,36	44.905,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.020.017,91	-831.200,00	-766.212,16	64.987,84	---
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 (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	21,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.804.651,78	5.916.200,00	6.068.535,08	152.335,08	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	59.699,44	28.800,00	40.610,01	11.810,01	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	204.227,54	370.600,00	505.065,97	134.465,97	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.762.980,56	7.121.300,00	6.604.184,36	-517.115,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.831.580,32	13.436.900,00	13.218.395,42	-218.504,58	---
11	Personalaufwendungen	50	-15.396.851,19	-15.672.400,00	-15.860.723,95	-188.323,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.329.786,66	-2.371.800,00	-2.282.699,50	89.100,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.580.738,32	-1.904.700,00	-1.835.541,85	69.158,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-135.498,27	-68.300,00	-145.047,17	-76.747,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-524.824,41	-553.000,00	-523.181,25	29.818,75	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.658.352,85	-2.050.100,00	-2.292.293,67	-242.193,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-22.626.051,70	-22.620.300,00	-22.939.487,39	-319.187,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.794.471,38	-9.183.400,00	-9.721.091,97	-537.691,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.794.471,38	-9.183.400,00	-9.721.091,97	-537.691,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.047.800,00	-1.094.300,00	-1.094.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.842.271,38	-10.277.700,00	-10.815.391,97	-537.691,97	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	-88.037	-68.300	-72.553	4.253
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	21	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-88.016	-68.300	-72.553	4.253

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	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	6.676.361,70	5.916.200,00	6.117.449,14	201.249,14	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	59.700,89	28.800,00	40.298,31	11.498,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	234.447,72	370.600,00	510.216,02	139.616,02	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.435.747,37	6.916.300,00	6.330.368,82	-585.931,18	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	279,21	279,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.406.257,68	13.231.900,00	12.998.611,50	-233.288,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-14.048.968,33	-14.509.700,00	-14.847.159,69	-337.459,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.219.568,50	-2.274.900,00	-2.184.006,71	90.893,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.563.661,18	-1.904.700,00	-1.813.579,05	91.120,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-625.024,41	-553.000,00	-523.081,25	29.918,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.574.190,54	-2.037.600,00	-2.224.852,56	-187.252,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.031.412,96	-21.279.900,00	-21.592.679,26	-312.779,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.625.155,28	-8.048.000,00	-8.594.067,76	-546.067,76	---
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	-239.687,72	-64.272,99	-40.103,33	24.169,66	-26.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-239.687,72	-64.272,99	-40.103,33	24.169,66	-26.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-239.687,72	-64.272,99	-40.103,33	24.169,66	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	609.101,47	888.000,00	972.552,12	84.552,12	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	660,00	660,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	541.935,56	517.000,00	484.376,76	-32.623,24	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	53.637,80	34.100,00	38.487,17	4.387,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.096.231,97	1.382.500,00	1.345.349,80	-37.150,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	684.686,83	506.900,00	1.426.296,50	919.396,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	3.526,50	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.989.120,13	3.328.500,00	4.267.722,35	939.222,35	---
11	Personalaufwendungen	50	-14.089.988,97	-14.831.900,00	-15.078.604,82	-246.704,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.609.089,53	-6.469.800,00	-6.681.811,77	-212.011,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.298.126,67	-2.158.300,00	-2.260.027,86	-101.727,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-783.076,56	-731.600,00	-950.720,60	-219.120,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-697.697,99	-522.500,00	-742.776,05	-220.276,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-23.477.979,72	-24.714.100,00	-25.713.941,10	-999.841,10	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-20.488.859,59	-21.385.600,00	-21.446.218,75	-60.618,75	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-20.488.859,59	-21.385.600,00	-21.446.218,75	-60.618,75	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.180.900,00	-1.580.400,00	-1.580.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-21.669.759,59	-22.966.000,00	-23.026.618,75	-60.618,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-779.394	-731.600	-943.002	211.402
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	313.212	290.300	382.042	-91.742
=	Nettoabschreibungsaufwand	-466.182	-441.300	-560.960	119.660

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	295.889,47	597.700,00	590.510,12	-7.189,88	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	537.584,60	517.000,00	466.088,12	-50.911,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	52.466,90	34.100,00	28.850,13	-5.249,87	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.103.374,97	1.382.500,00	1.346.408,80	-36.091,20	---
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		1.989.315,94	2.531.300,00	2.431.857,17	-99.442,83	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.431.815,38	-11.255.200,00	-12.110.319,40	-855.119,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.315.213,81	-6.161.400,00	-6.357.114,73	-195.714,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.190.212,49	-2.158.300,00	-2.114.009,96	44.290,04	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	-370.395,83	-522.500,00	-520.712,48	1.787,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.307.637,51	-20.097.400,00	-21.102.156,57	-1.004.756,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-16.318.321,57	-17.566.100,00	-18.670.299,40	-1.104.199,40	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	543.626,44	464.800,00	634.197,72	169.397,72	---
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	19.522,55	15.200,00	43.364,68	28.164,68	---
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		563.148,99	480.000,00	677.562,40	197.562,40	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.242.945,39	-2.811.329,79	-1.141.565,42	1.669.764,37	-1.469.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-325.508,32	-683.891,79	-138.022,10	545.869,69	-173.800,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.568.453,71	-3.495.221,58	-1.279.587,52	2.215.634,06	-1.643.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.005.304,72	-3.015.221,58	-602.025,12	2.413.196,46	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	99.058,73	3.300,00	5.189,60	1.889,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	17.531.986,15	25.089.000,00	21.371.028,53	-3.717.971,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	125.278,88	100.000,00	311.523,92	211.523,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.508.051,52	1.513.800,00	1.589.631,97	75.831,97	---
07	+ sonstige Erträge	45	399.659,14	237.500,00	550.468,51	312.968,51	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		19.664.034,42	26.943.600,00	23.827.842,53	-3.115.757,47	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.310.217,96	-12.876.300,00	-12.298.974,46	577.325,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.754.756,04	-2.920.400,00	-2.920.401,45	-1,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.467.480,95	-2.793.900,00	-2.925.359,52	-131.459,52	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.200.526,72	-1.004.500,00	-1.582.110,67	-577.610,67	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.197.528,58	-6.405.900,00	-6.292.486,26	113.413,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-22.930.510,25	-26.001.000,00	-26.019.332,36	-18.332,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.266.475,83	942.600,00	-2.191.489,83	-3.134.089,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.266.475,83	942.600,00	-2.191.489,83	-3.134.089,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.084.500,00	-1.735.400,00	-1.735.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.350.975,83	-792.800,00	-3.926.889,83	-3.134.089,83	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	-1.131.144	-1.004.500	-1.531.929	527.429
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.536	3.100	4.990	-1.890
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.129.608	-1.001.400	-1.526.939	525.539

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	97.472,45	200,00	250,00	50,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	17.016.179,28	25.089.000,00	20.870.778,57	-4.218.221,43	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	187.896,72	100.000,00	46.838,40	-53.161,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.509.923,52	1.513.800,00	1.589.631,97	75.831,97	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.811.471,97	26.703.000,00	22.507.498,94	-4.195.501,06	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.537.273,68	-11.278.700,00	-11.050.253,74	228.446,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.611.812,25	-2.783.400,00	-2.779.217,25	4.182,75	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.468.320,69	-2.793.900,00	-2.913.233,99	-119.333,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.085.491,11	-6.405.900,00	-6.651.050,73	-245.150,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.702.897,73	-23.261.900,00	-23.393.755,71	-131.855,71	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-891.425,76	3.441.100,00	-886.256,77	-4.327.356,77	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	24.577,28	0,00	8.921,76	8.921,76	---
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	36.424,23	0,00	9.750,00	9.750,00	---
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		61.001,51	0,00	18.671,76	18.671,76	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-335.000,00	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	-1.268.009,23	-4.497.876,26	-3.111.854,24	1.386.022,02	-1.304.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-492.235,21	-54.594,43	-23.343,76	31.250,67	-22.600,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.095.244,44	-4.552.470,69	-3.135.198,00	1.417.272,69	-1.326.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.034.242,93	-4.552.470,69	-3.116.526,24	1.435.944,45	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	89.042,92	89.000,00	90.597,21	1.597,21	---
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	770,99	770,99	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.199,89	0,00	6.783,52	6.783,52	---
07	+ sonstige Erträge	45	118.955,48	83.600,00	206.198,18	122.598,18	---
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		213.198,29	172.600,00	304.349,90	131.749,90	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.868.615,32	-3.111.300,00	-3.060.898,65	50.401,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-974.609,25	-1.082.200,00	-1.108.421,75	-26.221,75	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-149.180,09	-2.291.200,00	-1.987.819,11	303.380,89	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-126.475,76	-118.900,00	-163.944,42	-45.044,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-81.713,17	-78.900,00	-134.609,77	-55.709,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.200.593,59	-6.682.500,00	-6.455.693,70	226.806,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.987.395,30	-6.509.900,00	-6.151.343,80	358.556,20	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.987.395,30	-6.509.900,00	-6.151.343,80	358.556,20	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-272.600,00	-290.900,00	-290.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.259.995,30	-6.800.800,00	-6.442.243,80	358.556,20	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	-126.376	-118.900	-163.944	45.044
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	54.329	54.300	54.333	-33
=	Nettoabschreibungsaufwand	-72.047	-64.600	-109.611	45.011

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	34.713,92	34.700,00	36.264,21	1.564,21	---
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	770,99	770,99	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.069,89	0,00	6.783,52	6.783,52	---
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		38.783,81	34.700,00	43.818,72	9.118,72	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.235.639,67	-2.514.100,00	-2.559.960,38	-45.860,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-924.254,43	-1.030.700,00	-1.054.590,37	-23.890,37	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-167.478,25	-2.291.200,00	-1.899.215,99	391.984,01	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	-41.932,98	-78.900,00	-129.160,80	-50.260,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.369.305,33	-5.914.900,00	-5.642.927,54	271.972,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.330.521,52	-5.880.200,00	-5.599.108,82	281.091,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	233.000,00	82.000,00	40.000,00	-42.000,00	---
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	55,81	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		233.055,81	82.000,00	40.000,00	-42.000,00	---
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	-303.455,05	-1.410.791,01	-458.387,32	952.403,69	-900.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-10.203,45	-10.203,45	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		-303.455,05	-1.410.791,01	-468.590,77	942.200,24	-900.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-70.399,24	-1.328.791,01	-428.590,77	900.200,24	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	395.453,20	273.900,00	419.391,82	145.491,82	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	74.787,35	13.200,00	117.842,82	104.642,82	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	83.602,92	40.300,00	55.921,69	15.621,69	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.870.016,40	1.066.000,00	856.125,29	-209.874,71	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	14.020.783,85	15.781.300,00	15.728.647,59	-52.652,41	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.162.886,88	155.600,00	289.829,06	134.229,06	---
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		17.607.530,60	17.330.300,00	17.467.758,27	137.458,27	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.172.129,65	-7.449.000,00	-7.216.733,79	232.266,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-808.196,31	-832.600,00	-820.630,26	11.969,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.531.032,56	-7.624.043,00	-6.760.500,65	863.542,35	-433.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.819.625,78	-3.041.200,00	-4.546.730,60	-1.505.530,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-23.290.844,97	-25.657.300,00	-24.551.128,88	1.106.171,12	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-11.980.461,28	-13.076.100,00	-12.997.208,29	78.891,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-54.602.290,55	-57.680.243,00	-56.892.932,47	787.310,53	-433.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-36.994.759,95	-40.349.943,00	-39.425.174,20	924.768,80	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-36.994.759,95	-40.349.943,00	-39.425.174,20	924.768,80	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-36.144.500,00	-34.359.000,00	-34.359.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-73.139.259,95	-74.708.943,00	-73.784.174,20	924.768,80	-433.500,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.819.605	-3.041.200	-4.545.915	1.504.715
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	291.061	209.100	362.871	-153.771
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.528.544	-2.832.100	-4.183.043	1.350.943

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	171.164,49	131.400,00	166.392,91	34.992,91	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	74.787,35	13.200,00	130.900,82	117.700,82	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	66.054,09	40.300,00	52.639,91	12.339,91	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.377.624,73	1.066.000,00	1.297.912,32	231.912,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	14.339.846,70	15.781.300,00	18.292.121,19	2.510.821,19	---
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		16.029.477,36	17.032.200,00	19.939.967,15	2.907.767,15	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.681.905,19	-7.026.000,00	-6.841.631,02	184.368,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-769.682,02	-799.500,00	-784.650,08	14.849,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.454.973,38	-7.624.043,00	-6.625.668,39	998.374,61	-433.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-23.307.854,73	-25.657.300,00	-24.094.124,15	1.563.175,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.994.194,10	-13.076.100,00	-11.929.872,33	1.146.227,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-49.208.609,42	-54.182.943,00	-50.275.945,97	3.906.997,03	-433.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-33.179.132,06	-37.150.743,00	-30.335.978,82	6.814.764,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	76.268,97	4.158.514,10	1.672.278,14	-2.486.235,96	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		76.268,97	4.158.514,10	1.672.278,14	-2.486.235,96	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.115.397,15	-5.823.835,00	-4.463.450,02	1.360.384,98	-1.352.900,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.049.371,42	-9.502.704,79	-3.384.439,24	6.118.265,55	-4.137.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.257.961,69	-610.000,00	-1.767.813,08	-1.157.813,08	-415.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.422.730,26	-15.936.539,79	-9.615.702,34	6.320.837,45	-5.905.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.346.461,29	-11.778.025,69	-7.943.424,20	3.834.601,49	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	122.059,83	87.200,00	121.258,59	34.058,59	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.664,53	1.000,00	27.545,70	26.545,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	54.370,50	26.000,00	33.272,93	7.272,93	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	223.090,19	172.000,00	184.710,97	12.710,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	291.914,89	1.254.700,00	1.402.202,74	147.502,74	---
07	+ sonstige Erträge	45	169.049,56	66.600,00	68.785,00	2.185,00	---
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		863.149,50	1.607.500,00	1.837.775,93	230.275,93	---
11	Personalaufwendungen	50	-814.917,39	-885.500,00	-835.347,91	50.152,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.248.385,91	-1.847.928,00	-1.933.159,44	-85.231,44	-133.400,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-537.212,76	-264.100,00	-584.893,05	-320.793,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.863.991,47	-5.064.300,00	-4.298.916,16	765.383,84	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.153.646,41	-2.071.900,00	-2.133.714,86	-61.814,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.618.153,94	-10.133.728,00	-9.786.031,42	347.696,58	-133.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.755.004,44	-8.526.228,00	-7.948.255,49	577.972,51	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.755.004,44	-8.526.228,00	-7.948.255,49	577.972,51	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.594.300,00	-9.964.400,00	-9.964.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-19.349.304,44	-18.490.628,00	-17.912.655,49	577.972,51	-133.400,00

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	-537.192	-264.100	-584.893	320.793
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	92.439	78.700	95.546	-16.846
=	Nettoabschreibungsaufwand	-444.753	-185.400	-489.347	303.947

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	96.192,57	75.100,00	92.285,00	17.185,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.664,53	1.000,00	40.603,70	39.603,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	43.064,63	26.000,00	31.954,17	5.954,17	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	224.701,79	172.000,00	183.224,97	11.224,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	301.643,99	1.254.700,00	1.375.105,57	120.405,57	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		668.267,51	1.528.800,00	1.723.173,41	194.373,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-814.917,39	-885.500,00	-835.347,91	50.152,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.230.126,68	-1.847.928,00	-1.896.358,18	-48.430,18	-133.400,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.856.897,69	-5.064.300,00	-4.294.584,88	769.715,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-987.912,84	-2.071.900,00	-2.137.370,89	-65.470,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.889.854,60	-9.869.628,00	-9.163.661,86	705.966,14	-133.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.221.587,09	-8.340.828,00	-7.440.488,45	900.339,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	13.000,00	13.000,00	45.000,00	32.000,00	---
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		13.000,00	13.000,00	45.000,00	32.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-274.175,85	-1.377.944,79	-592.390,49	785.554,30	-589.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-140.574,19	-390.000,00	-326.583,65	63.416,35	-415.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-414.750,04	-1.768.944,79	-918.974,14	849.970,65	-1.005.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-401.750,04	-1.755.944,79	-873.974,14	881.970,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-721,00	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	-42.918,80	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-43.639,80	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-43.639,80	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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-43.639,80	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-43.639,80	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	-721	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-721	0	0	0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 (= Zellen 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 (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	170.113,00	101.800,00	92.616,97	-9.183,03	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	53.723,19	10.000,00	77.563,94	67.563,94	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	57.573,69	76.000,00	44.718,03	-31.281,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.540.869,16	5.078.900,00	4.551.570,20	-527.329,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	55.875,20	0,00	9.807,35	9.807,35	---
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		4.878.154,24	5.266.700,00	4.776.276,49	-490.423,51	---
11	Personalaufwendungen	50	-691.263,60	-724.200,00	-733.403,17	-9.203,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.557.378,84	-1.686.803,00	-1.303.996,19	382.806,81	-147.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-682.240,65	-409.500,00	-652.287,52	-242.787,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-169.584,57	-179.000,00	-180.119,65	-1.119,65	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-937.444,23	-971.500,00	-946.724,79	24.775,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.037.911,89	-3.971.003,00	-3.816.531,32	154.471,68	-147.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		840.242,35	1.295.697,00	959.745,17	-335.951,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		840.242,35	1.295.697,00	959.745,17	-335.951,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.530.200,00	-10.025.600,00	-10.025.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.689.957,65	-8.729.903,00	-9.065.854,83	-335.951,83	-147.800,00

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	-682.241	-409.500	-652.288	242.788
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	160.284	101.600	85.617	15.983
=	Nettoabschreibungsaufwand	-521.957	-307.900	-566.671	258.771

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	9.829,00	200,00	7.000,00	6.800,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	53.723,19	10.000,00	77.563,94	67.563,94	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	57.673,28	76.000,00	44.756,63	-31.243,37	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.549.957,49	5.078.900,00	4.291.283,61	-787.616,39	---
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		4.671.182,96	5.165.100,00	4.420.604,18	-744.495,82	---
10	Personalauszahlungen	70	-684.281,60	-704.800,00	-713.912,17	-9.112,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.552.760,08	-1.686.803,00	-1.310.656,37	376.146,63	-147.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-169.584,57	-179.000,00	-180.119,65	-1.119,65	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-537.077,57	-971.500,00	-1.232.012,09	-260.512,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.943.703,82	-3.542.103,00	-3.436.700,28	105.402,72	-147.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		1.727.479,14	1.622.997,00	983.903,90	-639.093,10	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	15.881,74	12.300,00	6.000,00	-6.300,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		15.881,74	12.300,00	6.000,00	-6.300,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-251.463,36	-1.394.040,00	-541.235,35	852.804,65	-683.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-48.598,08	-220.000,00	-115.478,99	104.521,01	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		-300.061,44	-1.614.040,00	-656.714,34	957.325,66	-683.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-284.179,70	-1.601.740,00	-650.714,34	951.025,66	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	95.953,87	81.600,00	94.352,68	12.752,68	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	57,84	1.000,00	3.085,18	2.085,18	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	75.612,94	58.700,00	73.537,80	14.837,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.244.899,61	2.028.000,00	2.226.799,93	198.799,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	55.167,00	0,00	4.181,00	4.181,00	---
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		2.471.691,26	2.169.300,00	2.401.956,59	232.656,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-777.162,92	-802.100,00	-809.630,06	-7.530,06	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.490.165,64	-2.708.902,00	-2.333.539,81	375.362,19	-106.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-529.939,31	-301.900,00	-637.391,44	-335.491,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-649.449,45	-735.700,00	-661.060,68	74.639,32	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.759.764,24	-2.931.900,00	-2.719.018,70	212.881,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.206.481,56	-7.480.502,00	-7.160.640,69	319.861,31	-106.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.734.790,30	-5.311.202,00	-4.758.684,10	552.517,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.734.790,30	-5.311.202,00	-4.758.684,10	552.517,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.469.600,00	-10.865.300,00	-10.865.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.204.390,30	-16.176.502,00	-15.623.984,10	552.517,90	-106.000,00

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	-529.939	-301.900	-637.391	335.491
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.511	25.900	27.245	-1.345
=	Nettoabschreibungsaufwand	-498.428	-276.000	-610.147	334.147

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	64.642,92	55.700,00	67.107,91	11.407,91	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	57,84	1.000,00	3.085,18	2.085,18	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	90.385,84	58.700,00	55.812,40	-2.887,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.866.669,98	2.028.000,00	2.187.907,83	159.907,83	---
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		3.021.756,58	2.143.400,00	2.313.913,32	170.513,32	---
10	Personalauszahlungen	70	-777.162,92	-802.100,00	-809.630,06	-7.530,06	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.463.629,32	-2.708.902,00	-2.351.987,24	356.914,76	-106.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-649.449,45	-735.700,00	-661.060,68	74.639,32	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.692.408,02	-2.931.900,00	-2.547.334,08	384.565,92	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.582.649,71	-7.178.602,00	-6.370.012,06	808.589,94	-106.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.560.893,13	-5.035.202,00	-4.056.098,74	979.103,26	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	45.000,00	3.914,10	0,00	-3.914,10	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		45.000,00	3.914,10	0,00	-3.914,10	---
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	-308.632,40	-2.092.232,00	-435.278,35	1.656.953,65	-697.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-905.627,90	0,00	-829.855,18	-829.855,18	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		-1.214.260,30	-2.092.232,00	-1.265.133,53	827.098,47	-697.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.169.260,30	-2.088.317,90	-1.265.133,53	823.184,37	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.099,50	1.900,00	5.180,00	3.280,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	12.858,73	100,00	3.936,00	3.836,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	16.287,56	10.000,00	15.897,11	5.897,11	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.962,05	3.100,00	11.818,34	8.718,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	271.619,44	241.000,00	134.554,08	-106.445,92	---
07	+ sonstige Erträge	45	22.116,70	0,00	16.020,00	16.020,00	---
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		329.943,98	256.100,00	187.405,53	-68.694,47	---
11	Personalaufwendungen	50	-658.049,42	-647.000,00	-663.128,91	-16.128,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-236.962,65	-227.103,00	-220.264,91	6.838,09	-30.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-49.026,20	-21.300,00	-49.812,79	-28.512,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-253.647,91	-277.500,00	-284.862,03	-7.362,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.099.668,25	-1.332.300,00	-1.449.365,66	-117.065,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.297.354,43	-2.505.203,00	-2.667.434,30	-162.231,30	-30.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.967.410,45	-2.249.103,00	-2.480.028,77	-230.925,77	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.967.410,45	-2.249.103,00	-2.480.028,77	-230.925,77	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.726.500,00	-1.671.600,00	-1.671.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.693.910,45	-3.920.703,00	-4.151.628,77	-230.925,77	-30.800,00

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	-49.026	-21.300	-49.813	28.513
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.600	1.700	5.180	-3.480
=	Nettoabschreibungsaufwand	-46.427	-19.600	-44.633	25.033

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	500,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12.858,73	100,00	3.936,00	3.836,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	12.506,80	10.000,00	14.207,07	4.207,07	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.710,05	3.100,00	12.448,34	9.348,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	226.090,53	241.000,00	189.446,10	-51.553,90	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		255.666,11	254.400,00	220.037,51	-34.362,49	---
10	Personalauszahlungen	70	-658.049,42	-647.000,00	-663.128,91	-16.128,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-233.131,13	-227.103,00	-220.840,47	6.262,53	-30.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-263.847,91	-277.500,00	-284.862,03	-7.362,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.038.111,38	-1.332.300,00	-1.240.956,03	91.343,97	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.193.139,84	-2.483.903,00	-2.409.787,44	74.115,56	-30.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.937.473,73	-2.229.503,00	-2.189.749,93	39.753,07	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	300,00	300,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	300,00	300,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-50.188,05	-234.682,00	-51.296,60	183.385,40	-15.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	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		-50.188,05	-234.682,00	-51.296,60	183.385,40	-15.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-50.188,05	-234.682,00	-50.996,60	183.685,40	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.219,00	1.400,00	3,00	-1.397,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.421,96	100,00	5.712,00	5.612,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.866,36	4.000,00	6.738,10	2.738,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	160,00	200,00	104,63	-95,37	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	225.720,67	157.600,00	138.536,65	-19.063,35	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	10.000,00	12.901,00	2.901,00	---
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		248.387,99	173.300,00	163.995,38	-9.304,62	---
11	Personalaufwendungen	50	-554.628,68	-570.000,00	-577.548,89	-7.548,89	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-117.873,11	-164.807,00	-99.516,75	65.290,25	-15.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-31.246,66	-11.500,00	-34.831,47	-23.331,47	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-138.565,16	-153.900,00	-159.501,69	-5.601,69	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-35.398,55	-38.500,00	-38.503,18	-3,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-877.712,16	-938.707,00	-909.901,98	28.805,02	-15.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-629.324,17	-765.407,00	-745.906,60	19.500,40	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-629.324,17	-765.407,00	-745.906,60	19.500,40	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-591.400,00	-562.400,00	-562.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.220.724,17	-1.327.807,00	-1.308.306,60	19.500,40	-15.500,00

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	-31.247	-11.500	-34.015	22.515
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.219	1.200	3	1.197
=	Nettoabschreibungsaufwand	-27.028	-10.300	-34.012	23.712

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	5.421,96	100,00	5.712,00	5.612,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	10.398,16	4.000,00	6.457,57	2.457,57	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	160,00	200,00	104,63	-95,37	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	247.282,66	157.600,00	106.570,00	-51.030,00	---
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		263.262,78	162.100,00	118.844,20	-43.255,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-540.797,68	-570.000,00	-575.864,89	-5.864,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-115.204,54	-164.807,00	-99.755,90	65.051,10	-15.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-142.390,16	-153.900,00	-159.501,69	-5.601,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-35.800,45	-38.500,00	-36.178,93	2.321,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-834.192,83	-927.207,00	-871.301,41	55.905,59	-15.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-570.930,05	-765.107,00	-752.457,21	12.649,79	---
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	-67.613,34	-48.860,00	-24.223,75	24.636,25	-19.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-19.150,56	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		-86.763,90	-48.860,00	-24.223,75	24.636,25	-19.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-86.763,90	-48.860,00	-24.223,75	24.636,25	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	61,10	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.282.737,72	527.000,00	322.463,08	-204.536,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.043.037,66	5.602.100,00	5.844.498,02	242.398,02	---
07	+ sonstige Erträge	45	635.669,60	0,00	43.300,56	43.300,56	---
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		6.961.506,08	6.130.100,00	6.210.261,66	80.161,66	---
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	-413.237,64	-458.300,00	-430.154,69	28.145,31	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.964.024,20	-2.031.500,00	-2.208.333,02	-176.833,02	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.215.606,41	-19.246.900,00	-18.966.668,67	280.231,33	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.889.230,02	-2.602.100,00	-3.010.995,84	-408.895,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-22.482.098,27	-24.338.800,00	-24.616.152,22	-277.352,22	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-15.520.592,19	-18.208.700,00	-18.405.890,56	-197.190,56	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-15.520.592,19	-18.208.700,00	-18.405.890,56	-197.190,56	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-380.300,00	-395.800,00	-395.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-15.900.892,19	-18.604.500,00	-18.801.690,56	-197.190,56	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.964.024	-2.031.500	-2.208.333	176.833
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	43.301	-43.301
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.964.024	-2.031.500	-2.165.032	133.532

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	61,10	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	766.455,96	527.000,00	784.849,32	257.849,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.746.598,78	5.602.100,00	8.711.144,53	3.109.044,53	---
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		5.513.115,84	6.130.100,00	9.495.993,85	3.365.893,85	---
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	-404.268,97	-458.300,00	-426.829,28	31.470,72	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.225.684,95	-19.246.900,00	-18.513.995,22	732.904,78	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.709.724,62	-2.602.100,00	-2.008.947,50	593.152,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-20.339.678,54	-22.307.300,00	-20.949.772,00	1.357.528,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.826.562,70	-16.177.200,00	-11.453.778,15	4.723.421,85	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.387,23	1.589.800,00	542.478,56	-1.047.321,44	---
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		2.387,23	1.589.800,00	542.478,56	-1.047.321,44	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.115.397,15	-5.809.835,00	-4.450.450,02	1.359.384,98	-1.351.900,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-23.365,70	-23.365,70	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	-7.207,08	-7.207,08	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		-1.115.397,15	-5.809.835,00	-4.481.022,80	1.328.812,20	-1.351.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.113.009,92	-4.220.035,00	-3.938.544,24	281.490,76	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	936.234,39	950.000,00	953.006,10	3.006,10	---
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		936.234,39	950.000,00	953.006,10	3.006,10	---
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	-1.569.641,94	-1.610.000,00	-1.213.591,20	396.408,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.569.641,94	-1.610.000,00	-1.213.591,20	396.408,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-633.407,55	-660.000,00	-260.585,10	399.414,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-633.407,55	-660.000,00	-260.585,10	399.414,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-633.407,55	-660.000,00	-260.585,10	399.414,90	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	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	936.234,39	950.000,00	953.006,10	3.006,10	---
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		936.234,39	950.000,00	953.006,10	3.006,10	---
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	-1.540.252,99	-1.610.000,00	-1.238.178,32	371.821,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.540.252,99	-1.610.000,00	-1.238.178,32	371.821,68	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-604.018,60	-660.000,00	-285.172,22	374.827,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	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	-351.191,75	-332.100,00	-337.445,57	-5.345,57	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-818,05	-1.200,00	0,00	1.200,00	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	-27.332,39	-27.100,00	-32.988,72	-5.888,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-379.342,19	-360.400,00	-370.434,29	-10.034,29	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-379.342,19	-360.400,00	-370.434,29	-10.034,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-379.342,19	-360.400,00	-370.434,29	-10.034,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.000,00	-9.200,00	-9.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-388.342,19	-369.600,00	-379.634,29	-10.034,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	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	-351.191,75	-332.100,00	-337.445,57	-5.345,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-818,05	-1.200,00	0,00	1.200,00	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	-27.072,62	-27.100,00	-33.248,49	-6.148,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-379.082,42	-360.400,00	-370.694,06	-10.294,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-379.082,42	-360.400,00	-370.694,06	-10.294,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	8,00	0,00	105.980,58	105.980,58	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	78,50	300,00	13,55	-286,45	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	226.879,81	229.000,00	218.772,44	-10.227,56	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	466.488,03	469.000,00	477.479,87	8.479,87	---
07	+ sonstige Erträge	45	225.008,82	79.000,00	134.834,15	55.834,15	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		918.463,16	777.300,00	937.080,59	159.780,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.324.915,89	-3.488.100,00	-3.260.229,28	227.870,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-808.196,31	-832.600,00	-820.630,26	11.969,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-466.210,72	-529.000,00	-439.868,86	89.131,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-25.215,00	-1.400,00	-379.181,31	-377.781,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.465.416,45	-1.490.800,00	-1.452.305,34	38.494,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.089.954,37	-6.341.900,00	-6.352.215,05	-10.315,05	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.171.491,21	-5.564.600,00	-5.415.134,46	149.465,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.171.491,21	-5.564.600,00	-5.415.134,46	149.465,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-843.200,00	-864.700,00	-864.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.014.691,21	-6.429.300,00	-6.279.834,46	149.465,54	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	-25.215	-1.400	-379.181	377.781
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8	0	105.981	-105.981
=	Nettoabschreibungsaufwand	-25.207	-1.400	-273.201	271.801

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	84,50	300,00	21,10	-278,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	234.537,81	229.000,00	216.716,03	-12.283,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	465.368,88	469.000,00	477.657,45	8.657,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		699.991,19	698.300,00	694.394,58	-3.905,42	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.855.504,43	-3.084.500,00	-2.906.301,51	178.198,49	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-769.682,02	-799.500,00	-784.650,08	14.849,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-455.034,61	-529.000,00	-319.240,95	209.759,05	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.425.833,61	-1.490.800,00	-1.455.646,00	35.154,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.506.054,67	-5.903.800,00	-5.465.838,54	437.961,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.806.063,48	-5.205.500,00	-4.771.443,96	434.056,04	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	2.539.500,00	1.078.499,58	-1.461.000,42	---
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	2.539.500,00	1.078.499,58	-1.461.000,42	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-13.000,00	-13.000,00	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	-97.298,42	-4.354.946,00	-1.716.649,00	2.638.297,00	-2.132.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-144.010,96	0,00	-488.688,18	-488.688,18	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		-241.309,38	-4.367.946,00	-2.218.337,18	2.149.608,82	-2.132.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-241.309,38	-1.828.446,00	-1.139.837,60	688.608,40	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.511.150,43	1.812.700,00	2.676.693,89	863.993,89	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	228,71	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	279.039,23	212.000,00	204.912,47	-7.087,53	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.514.688,96	1.834.500,00	1.790.616,66	-43.883,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	114.405,65	150.700,00	134.327,12	-16.372,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	213.674,44	46.700,00	180.629,60	133.929,60	---
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		5.633.187,42	4.056.600,00	4.987.179,74	930.579,74	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.658.645,84	-11.307.800,00	-11.134.915,62	172.884,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-180.864,42	-204.900,00	-212.503,30	-7.603,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.612.598,35	-3.157.333,15	-2.569.862,18	587.470,97	-350.700,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-115.954,97	-84.700,00	-114.878,19	-30.178,19	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.819.611,41	-19.946.400,00	-19.862.791,86	83.608,14	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-545.172,51	-604.400,00	-504.590,49	99.809,51	-76.700,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-34.932.847,50	-35.305.533,15	-34.399.541,64	905.991,51	-427.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-29.299.660,08	-31.248.933,15	-29.412.361,90	1.836.571,25	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-29.299.660,08	-31.248.933,15	-29.412.361,90	1.836.571,25	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.801.300,00	-3.768.200,00	-3.768.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-33.100.960,08	-35.017.133,15	-33.180.561,90	1.836.571,25	-427.400,00

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	-115.926	-84.700	-114.636	29.936
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	32.962	32.500	23.784	8.716
=	Nettoabschreibungsaufwand	-82.964	-52.200	-90.852	38.652

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.403.272,98	1.780.200,00	2.738.910,07	958.710,07	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	284.088,82	212.000,00	209.358,27	-2.641,73	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.819.141,97	1.834.500,00	1.657.540,17	-176.959,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	117.083,25	150.700,00	133.487,12	-17.212,88	---
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		5.623.587,02	3.977.400,00	4.739.295,63	761.895,63	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.555.901,57	-11.139.800,00	-10.931.026,48	208.773,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-171.986,26	-196.200,00	-203.363,74	-7.163,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.615.927,06	-3.157.333,15	-2.505.931,22	651.401,93	-350.700,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.429.936,41	-19.946.400,00	-19.811.813,18	134.586,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-515.321,69	-572.300,00	-377.576,18	194.723,82	-76.700,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.289.072,99	-35.012.033,15	-33.829.710,80	1.182.322,35	-427.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-27.665.485,97	-31.034.633,15	-29.090.415,17	1.944.217,98	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.000,00	0,00	21.952,20	21.952,20	---
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		5.000,00	0,00	21.952,20	21.952,20	---
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	-159.661,24	-777.220,00	-189.937,72	587.282,28	-287.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	6.800,28	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		-152.860,96	-777.220,00	-189.937,72	587.282,28	-287.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-147.860,96	-777.220,00	-167.985,52	609.234,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	119.407,24	91.500,00	77.291,60	-14.208,40	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	228,71	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.065,00	12.000,00	11.521,39	-478,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	59.688,96	14.800,00	18.211,81	3.411,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.042,48	0,00	8.554,83	8.554,83	---
07	+ sonstige Erträge	45	86.794,33	40.500,00	151.448,81	110.948,81	---
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		279.226,72	158.800,00	267.028,44	108.228,44	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.099.080,30	-2.099.900,00	-2.048.358,25	51.541,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-91.569,80	-104.000,00	-104.393,97	-393,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-690.395,35	-949.555,80	-867.427,43	82.128,37	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-68.687,90	-53.400,00	-55.865,23	-2.465,23	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-47.500,00	-62.000,00	-27.600,00	34.400,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-150.495,50	-339.100,00	-277.285,05	61.814,95	-76.700,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.147.728,85	-3.607.955,80	-3.380.929,93	227.025,87	-76.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.868.502,13	-3.449.155,80	-3.113.901,49	335.254,31	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.868.502,13	-3.449.155,80	-3.113.901,49	335.254,31	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-967.400,00	-982.100,00	-982.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.835.902,13	-4.431.255,80	-4.096.001,49	335.254,31	-76.700,00

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	-68.659	-53.400	-55.853	2.453
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	22.936	22.900	16.845	6.055
=	Nettoabschreibungsaufwand	-45.723	-30.500	-39.008	8.508

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	50.405,55	68.600,00	106.446,60	37.846,60	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11.827,25	12.000,00	12.486,44	486,44	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	59.486,26	14.800,00	18.235,71	3.435,71	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.042,48	0,00	8.554,83	8.554,83	---
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		122.761,54	95.400,00	145.723,58	50.323,58	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.046.500,56	-2.047.300,00	-1.999.760,67	47.539,33	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-86.999,73	-99.600,00	-99.799,61	-199,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-696.550,08	-949.555,80	-869.395,84	80.159,96	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-40.000,00	-62.000,00	-18.600,00	43.400,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-129.330,55	-307.000,00	-144.383,26	162.616,74	-76.700,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.999.380,92	-3.465.455,80	-3.131.939,38	333.516,42	-76.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.876.619,38	-3.370.055,80	-2.986.215,80	383.840,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	11.727,38	11.727,38	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	11.727,38	11.727,38	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-65.007,01	-392.500,00	-100.523,82	291.976,18	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		-65.007,01	-392.500,00	-100.523,82	291.976,18	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-65.007,01	-392.500,00	-88.796,44	303.703,56	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	17,95	17,95	---
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	17,95	17,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.823,96	-6.900,00	-6.401,40	498,60	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.191.275,00	-18.083.000,00	-18.083.100,00	-100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-0,30	0,00	-0,21	-0,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.198.099,26	-18.114.900,00	-18.114.501,61	398,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-18.198.099,26	-18.114.900,00	-18.114.483,66	416,34	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-18.198.099,26	-18.114.900,00	-18.114.483,66	416,34	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.198.099,26	-18.114.900,00	-18.114.483,66	416,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	17,95	17,95	---
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	17,95	17,95	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.823,96	-6.900,00	-6.401,40	498,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.806.900,00	-18.083.000,00	-18.083.100,00	-100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,30	0,00	-0,21	-0,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.813.724,26	-18.114.900,00	-18.114.501,61	398,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-16.813.724,26	-18.114.900,00	-18.114.483,66	416,34	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	63.940,00	78.000,00	75.780,34	-2.219,66	---
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	756.821,16	725.200,00	716.145,09	-9.054,91	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	26.330,00	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		847.091,16	803.700,00	791.925,43	-11.774,57	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.142.307,54	-1.250.600,00	-1.227.318,27	23.281,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-93.973,36	-176.653,78	-99.468,41	77.185,37	-52.100,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.305,00	-12.900,00	-31.397,24	-18.497,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-17.326,09	-11.200,00	-9.570,07	1.629,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.277.911,99	-1.451.353,78	-1.367.753,99	83.599,79	-52.100,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-430.820,83	-647.653,78	-575.828,56	71.825,22	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-430.820,83	-647.653,78	-575.828,56	71.825,22	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-275.200,00	-274.500,00	-274.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-706.020,83	-922.153,78	-850.328,56	71.825,22	-52.100,00

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	-24.305	-12.900	-31.397	18.497
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.269	5.400	1.635	3.765
=	Nettoabschreibungsaufwand	-19.036	-7.500	-29.762	22.262

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	70.037,24	72.600,00	74.145,34	1.545,34	---
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	758.713,73	725.200,00	705.860,54	-19.339,46	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		828.750,97	798.300,00	780.005,88	-18.294,12	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.142.119,99	-1.250.600,00	-1.225.673,85	24.926,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-94.059,11	-176.653,78	-100.076,38	76.577,40	-52.100,00
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	-16.891,38	-11.200,00	-9.922,93	1.277,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.253.070,48	-1.438.453,78	-1.335.673,16	102.780,62	-52.100,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-424.319,51	-640.153,78	-555.667,28	84.486,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.000,00	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		5.000,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-86.665,99	-31.300,00	-30.801,55	498,45	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		-86.665,99	-31.300,00	-30.801,55	498,45	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-81.665,99	-31.300,00	-30.801,55	498,45	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	1.903.400,35	1.253.500,00	2.077.316,85	823.816,85	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	985,83	0,00	352,86	352,86	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.493.150,57	923.500,00	983.467,90	59.967,90	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	113.147,59	150.000,00	88.668,60	-61.331,40	---
07	+ sonstige Erträge	45	-60,37	0,00	3.136,59	3.136,59	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.510.623,97	2.327.000,00	3.152.942,80	825.942,80	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.139.974,30	-3.562.300,00	-3.470.250,80	92.049,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.113,35	-15.600,00	-20.764,56	-5.164,56	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-563.942,39	-463.062,41	-447.327,44	15.734,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.025,14	-7.900,00	-11.722,46	-3.822,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-275.829,58	-174.700,00	-152.581,73	22.118,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.994.884,76	-4.223.562,41	-4.104.746,99	118.815,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.484.260,79	-1.896.562,41	-951.804,19	944.758,22	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.484.260,79	-1.896.562,41	-951.804,19	944.758,22	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-811.100,00	-836.900,00	-836.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.295.360,79	-2.733.462,41	-1.788.704,19	944.758,22	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.025	-7.900	-11.722	3.822
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.488	1.500	1.493	7
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.537	-6.400	-10.229	3.829

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.861.696,35	1.252.000,00	2.115.823,85	863.823,85	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	985,83	0,00	352,86	352,86	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.792.191,41	923.500,00	859.468,56	-64.031,44	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	115.825,19	150.000,00	87.828,60	-62.171,40	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.770.698,78	2.325.500,00	3.063.473,87	737.973,87	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.127.638,13	-3.489.000,00	-3.398.268,56	90.731,44	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.722,89	-14.900,00	-19.938,67	-5.038,67	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-553.144,53	-463.062,41	-438.703,02	24.359,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-275.483,18	-174.700,00	-155.659,66	19.040,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.961.988,73	-4.141.662,41	-4.014.669,91	126.992,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.191.289,95	-1.816.162,41	-951.196,04	864.966,37	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.511,17	-31.500,00	-20.297,84	11.202,16	-12.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	6.800,28	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		3.289,11	-31.500,00	-20.297,84	11.202,16	-12.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		3.289,11	-31.500,00	-20.297,84	11.202,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	315.655,70	314.600,00	315.722,38	1.122,38	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	266.489,95	200.000,00	193.038,22	-6.961,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	16.557,45	21.000,00	26.038,10	5.038,10	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	200,00	539,18	339,18	---
07	+ sonstige Erträge	45	92.612,00	0,00	11.953,00	11.953,00	---
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		691.315,10	535.800,00	547.290,88	11.490,88	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.372.444,00	-3.293.500,00	-3.303.495,12	-9.995,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-548.679,67	-579.500,00	-559.328,97	20.171,03	-6.700,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.886,00	-4.100,00	-10.228,26	-6.128,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-58.692,47	-62.200,00	-58.856,08	3.343,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.031.702,14	-3.984.300,00	-3.976.908,43	7.391,57	-6.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.340.387,04	-3.448.500,00	-3.429.617,55	18.882,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.340.387,04	-3.448.500,00	-3.429.617,55	18.882,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.156.200,00	-1.086.000,00	-1.086.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.496.587,04	-4.534.500,00	-4.515.617,55	18.882,45	-6.700,00

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	-6.886	-4.100	-9.998	5.898
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.260	2.700	3.811	-1.111
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.626	-1.400	-6.187	4.787

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	312.395,70	311.900,00	311.911,56	11,56	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	271.777,29	200.000,00	196.518,97	-3.481,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.538,35	21.000,00	27.883,00	6.883,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	200,00	539,18	339,18	---
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		603.711,34	533.100,00	536.852,71	3.752,71	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.369.473,56	-3.293.500,00	-3.259.510,90	33.989,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-555.372,30	-579.500,00	-552.216,44	27.283,56	-6.700,00
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	0,00	45.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-54.757,22	-62.200,00	-59.738,32	2.461,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.024.603,08	-3.980.200,00	-3.871.465,66	108.734,34	-6.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.420.891,74	-3.447.100,00	-3.334.612,95	112.487,05	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	10.224,82	10.224,82	---
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	10.224,82	10.224,82	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.971,10	-23.430,00	-27.183,39	-3.753,39	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.971,10	-23.430,00	-27.183,39	-3.753,39	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.971,10	-23.430,00	-16.958,57	6.471,43	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	108.747,14	75.100,00	130.564,77	55.464,77	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-501,55	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	188.470,82	150.000,00	46.753,76	-103.246,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	215,58	0,00	36.564,51	36.564,51	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.998,48	6.200,00	14.091,20	7.891,20	---
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		304.930,47	231.300,00	227.974,24	-3.325,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-898.015,74	-1.094.600,00	-1.079.091,78	15.508,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-83.181,27	-85.300,00	-87.344,77	-2.044,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-715.607,58	-963.561,16	-571.309,93	392.251,23	-291.900,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.050,93	-6.400,00	-5.665,00	735,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.535.836,41	-1.756.400,00	-1.704.991,86	51.408,14	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-42.828,57	-17.200,00	-6.297,35	10.902,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.282.520,50	-3.923.461,16	-3.454.700,69	468.760,47	-291.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.977.590,03	-3.692.161,16	-3.226.726,45	465.434,71	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.977.590,03	-3.692.161,16	-3.226.726,45	465.434,71	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-591.400,00	-588.700,00	-588.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.568.990,03	-4.280.861,16	-3.815.426,45	465.434,71	-291.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.051	-6.400	-5.665	-735
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	9	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.042	-6.400	-5.665	-735

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	108.738,14	75.100,00	130.564,77	55.464,77	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-501,55	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	189.212,22	150.000,00	46.092,36	-103.907,64	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	215,58	0,00	36.564,51	36.564,51	---
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		297.664,39	225.100,00	213.221,64	-11.878,36	---
10	Personalauszahlungen	70	-863.345,37	-1.052.500,00	-1.041.411,10	11.088,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-79.263,64	-81.700,00	-83.625,46	-1.925,46	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-716.801,04	-963.561,16	-520.539,54	443.021,62	-291.900,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.538.036,41	-1.756.400,00	-1.708.013,18	48.386,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-38.859,06	-17.200,00	-7.871,80	9.328,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.236.305,52	-3.871.361,16	-3.361.461,08	509.900,08	-291.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.938.641,13	-3.646.261,16	-3.148.239,44	498.021,72	---
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	-505,97	-298.490,00	-11.131,12	287.358,88	-274.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-505,97	-298.490,00	-11.131,12	287.358,88	-274.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-505,97	-298.490,00	-11.131,12	287.358,88	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	38.100.481,16	61.724.300,00	62.397.585,63	673.285,63	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	15.313.493,84	7.199.900,00	7.762.551,68	562.651,68	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.776.072,90	5.826.100,00	5.201.479,06	-624.620,94	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	166.895.723,82	159.951.200,00	159.307.644,97	-643.555,03	---
07	+ sonstige Erträge	45	519.132,60	353.200,00	831.889,20	478.689,20	---
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		225.607.304,32	235.057.200,00	235.503.550,54	446.350,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-29.157.369,14	-31.232.700,00	-31.661.631,64	-428.931,64	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.568.981,75	-4.470.100,00	-4.647.812,92	-177.712,92	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.860.905,54	-4.000.000,00	-3.845.942,87	154.057,13	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-637.987,89	-421.300,00	-565.970,94	-144.670,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-198.184.053,86	-200.831.400,00	-205.020.053,43	-4.188.653,43	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-99.803.281,07	-101.731.800,00	-99.873.094,53	1.858.705,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-336.212.579,25	-342.687.300,00	-345.614.506,33	-2.927.206,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-110.605.274,93	-107.630.100,00	-110.110.955,79	-2.480.855,79	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-110.605.274,93	-107.630.100,00	-110.110.955,79	-2.480.855,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.799.400,00	-7.164.600,00	-7.164.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-116.404.674,93	-114.794.700,00	-117.275.555,79	-2.480.855,79	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	-521.260	-421.300	-460.888	39.588
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.345	5.300	5.345	-45
=	Nettoabschreibungsaufwand	-515.915	-416.000	-455.543	39.543

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	37.293.464,22	61.722.900,00	62.535.177,83	812.277,83	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	15.669.977,08	7.199.900,00	7.698.497,92	498.597,92	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.975.810,03	5.826.100,00	5.064.659,73	-761.440,27	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.882,42	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	162.352.217,26	159.951.200,00	158.578.311,11	-1.372.888,89	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	11.150,00	0,00	1.283,00	1.283,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		220.305.501,01	234.702.600,00	233.880.329,59	-822.270,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-26.414.762,92	-28.928.400,00	-29.550.793,02	-622.393,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.352.351,34	-4.280.000,00	-4.445.486,81	-165.486,81	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.693.887,02	-4.000.000,00	-4.108.485,75	-108.485,75	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-195.547.162,18	-200.831.400,00	-208.613.329,83	-7.781.929,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-99.380.733,46	-101.731.800,00	-100.715.250,59	1.016.549,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-329.388.896,92	-339.771.600,00	-347.433.346,00	-7.661.746,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-109.083.395,91	-105.069.000,00	-113.553.016,41	-8.484.016,41	---
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	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	-5.352,10	-79.442,23	-53.456,55	25.985,68	-1.000,00
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		-5.352,10	-79.442,23	-53.456,55	25.985,68	-1.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.352,10	-79.442,23	-53.456,55	25.985,68	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	6.980.752,53	638.300,00	791.206,76	152.906,76	---
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	67.195,23	60.000,00	33.731,91	-26.268,09	---
07	+ sonstige Erträge	45	23.607,30	0,00	17.871,89	17.871,89	---
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		7.071.555,06	698.300,00	842.810,56	144.510,56	---
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	-2.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-84.636,78	0,00	-97.343,28	-97.343,28	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.209.540,80	-9.252.600,00	-9.393.000,42	-140.400,42	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	2.777,52	-1.000,00	-3.336,25	-2.336,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-17.293.550,06	-9.253.600,00	-9.493.679,95	-240.079,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-10.221.995,00	-8.555.300,00	-8.650.869,39	-95.569,39	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-10.221.995,00	-8.555.300,00	-8.650.869,39	-95.569,39	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-10.221.995,00	-8.555.300,00	-8.650.869,39	-95.569,39	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.086.582,77	638.300,00	858.605,55	220.305,55	---
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	67.195,23	60.000,00	33.731,91	-26.268,09	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.153.778,00	698.300,00	892.337,46	194.037,46	---
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	-2.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.168.660,70	-9.252.600,00	-11.669.030,29	-2.416.430,29	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.720,00	-1.000,00	-2.680,00	-1.680,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.172.530,70	-9.253.600,00	-11.671.710,29	-2.418.110,29	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.018.752,70	-8.555.300,00	-10.779.372,83	-2.224.072,83	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	1.179.882,80	1.183.900,00	1.011.072,19	-172.827,81	---
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	9.001,84	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		1.188.884,64	1.183.900,00	1.011.072,19	-172.827,81	---
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	-13.305,75	0,00	-561,36	-561,36	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.110.220,87	-19.047.500,00	-17.491.625,14	1.555.874,86	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.714,08	-3.000,00	-2.984,20	15,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-16.133.240,70	-19.050.500,00	-17.495.170,70	1.555.329,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-14.944.356,06	-17.866.600,00	-16.484.098,51	1.382.501,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-14.944.356,06	-17.866.600,00	-16.484.098,51	1.382.501,49	---
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 (= Zellen 23, 24 und 25)		-14.944.356,06	-17.866.600,00	-16.484.098,51	1.382.501,49	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.281.932,64	1.183.900,00	970.695,71	-213.204,29	---
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		1.281.932,64	1.183.900,00	970.695,71	-213.204,29	---
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	-16.092.095,11	-19.047.500,00	-17.491.405,13	1.556.094,87	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-763,80	-3.000,00	-3.537,55	-537,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.092.858,91	-19.050.500,00	-17.494.942,68	1.555.557,32	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.810.926,27	-17.866.600,00	-16.524.246,97	1.342.353,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	4.302.198,45	0,00	-13.290,74	-13.290,74	---
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	201.142,82	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.178,00	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		4.504.519,27	0,00	-13.290,74	-13.290,74	---
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	-3.744,09	0,00	-1.246,21	-1.246,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-83.311.220,41	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	9.277,10	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-83.305.687,40	0,00	-1.246,21	-1.246,21	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-78.801.168,13	0,00	-14.536,95	-14.536,95	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-78.801.168,13	0,00	-14.536,95	-14.536,95	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-78.801.168,13	0,00	-14.536,95	-14.536,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

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 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	4.311.151,92	0,00	16.854,16	16.854,16	---
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	201.142,82	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	-653,86	-653,86	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.512.294,74	0,00	16.200,30	16.200,30	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-83.438.439,46	0,00	32.859,05	32.859,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-83.438.602,46	0,00	32.859,05	32.859,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-78.926.307,72	0,00	49.059,35	49.059,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	8.888,81	12.300,00	-300,00	-12.600,00	---
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	47.600,51	47.600,51	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.869,17	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		21.757,98	12.300,00	47.300,51	35.000,51	---
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	-12.869,17	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.695.088,34	-4.296.900,00	-4.569.704,54	-272.804,54	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.707.957,51	-4.296.900,00	-4.569.704,54	-272.804,54	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.686.199,53	-4.284.600,00	-4.522.404,03	-237.804,03	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.686.199,53	-4.284.600,00	-4.522.404,03	-237.804,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.686.199,53	-4.284.600,00	-4.522.404,03	-237.804,03	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 31.12.2020

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	10.428,81	12.300,00	480,00	-11.820,00	---
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	47.600,51	47.600,51	---
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		10.428,81	12.300,00	48.080,51	35.780,51	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	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	-4.620.344,02	-4.296.900,00	-4.646.451,11	-349.551,11	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.620.344,02	-4.296.900,00	-4.646.451,11	-349.551,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.609.915,21	-4.284.600,00	-4.598.370,60	-313.770,60	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	13.910,90	22.000,00	10.990,37	-11.009,63	---
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	50,00	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		13.960,90	22.000,00	10.990,37	-11.009,63	---
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	-767,96	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.967.214,60	-2.113.700,00	-2.057.811,81	55.888,19	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	-99,46	-99,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.967.982,56	-2.113.700,00	-2.057.911,27	55.788,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.954.021,66	-2.091.700,00	-2.046.920,90	44.779,10	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.954.021,66	-2.091.700,00	-2.046.920,90	44.779,10	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.954.021,66	-2.091.700,00	-2.046.920,90	44.779,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	18.387,36	22.000,00	13.795,48	-8.204,52	---
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		18.387,36	22.000,00	13.795,48	-8.204,52	---
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	-1.956.463,19	-2.113.700,00	-2.066.648,73	47.051,27	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-99,46	-99,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.956.463,19	-2.113.700,00	-2.066.748,19	46.951,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.938.075,83	-2.091.700,00	-2.052.952,71	38.747,29	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	767.701,51	899.000,00	959.302,22	60.302,22	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	50.962.355,47	44.359.000,00	45.731.761,12	1.372.761,12	---
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		51.730.056,98	45.258.000,00	46.691.063,34	1.433.063,34	---
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	-1.404,14	0,00	-4.358,44	-4.358,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-41.796.292,85	-45.246.900,00	-46.728.494,52	-1.481.594,52	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.682,07	-11.100,00	0,00	11.100,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-41.800.379,06	-45.258.000,00	-46.732.852,96	-1.474.852,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		9.929.677,92	0,00	-41.789,62	-41.789,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		9.929.677,92	0,00	-41.789,62	-41.789,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		9.929.677,92	0,00	-41.789,62	-41.789,62	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 31.12.2020

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 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	782.187,83	899.000,00	951.102,33	52.102,33	---
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	40.690.269,52	44.359.000,00	44.538.794,95	179.794,95	---
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		41.472.457,35	45.258.000,00	45.489.897,28	231.897,28	---
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	-41.785.935,79	-45.246.900,00	-46.748.468,67	-1.501.568,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.682,07	-11.100,00	0,00	11.100,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-41.788.617,86	-45.258.000,00	-46.748.468,67	-1.490.468,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-316.160,51	0,00	-1.258.571,39	-1.258.571,39	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	79.363.142,52	17.413.000,00	17.408.514,06	-4.485,94	---
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		79.363.142,52	17.413.000,00	17.408.514,06	-4.485,94	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		79.363.142,52	17.403.000,00	17.408.514,06	5.514,06	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		79.363.142,52	17.403.000,00	17.408.514,06	5.514,06	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		79.363.142,52	17.403.000,00	17.408.514,06	5.514,06	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 31.12.2020

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 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	79.363.142,52	17.413.000,00	17.408.514,06	-4.485,94	---
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		79.363.142,52	17.413.000,00	17.408.514,06	-4.485,94	---
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	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		79.363.142,52	17.403.000,00	17.408.514,06	5.514,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	409.468,34	215.000,00	415.447,30	200.447,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	97,50	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	1.678.279,59	1.426.000,00	1.712.659,56	286.659,56	---
07	+ sonstige Erträge	45	277.408,23	236.800,00	434.857,66	198.057,66	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.365.253,66	1.877.800,00	2.562.964,52	685.164,52	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.653.352,64	-12.058.800,00	-9.183.393,35	2.875.406,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.781.712,47	-2.847.300,00	-2.652.906,84	194.393,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-290.210,14	-345.300,00	-264.230,65	81.069,35	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.749,00	-4.500,00	-7.455,78	-2.955,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-169.504,17	-203.700,00	-138.415,33	65.284,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-14.900.528,42	-15.459.600,00	-12.246.401,95	3.213.198,05	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-12.535.274,76	-13.581.800,00	-9.683.437,43	3.898.362,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-12.535.274,76	-13.581.800,00	-9.683.437,43	3.898.362,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.155.700,00	-1.207.400,00	-1.207.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-13.690.974,76	-14.789.200,00	-10.890.837,43	3.898.362,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.749	-4.500	-7.456	2.956
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-5.749	-4.500	-7.456	2.956

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	409.468,34	215.000,00	415.447,30	200.447,30	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	97,50	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	1.678.279,59	1.426.000,00	1.723.169,40	297.169,40	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.150,00	0,00	1.283,00	1.283,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.088.995,43	1.641.000,00	2.139.899,70	498.899,70	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.034.538,26	-10.642.900,00	-7.986.020,07	2.656.879,93	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.650.409,68	-2.730.800,00	-2.539.938,82	190.861,18	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-294.836,93	-345.300,00	-263.023,54	82.276,46	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	-210.488,18	-203.700,00	-138.580,36	65.119,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.190.273,05	-13.922.700,00	-10.927.562,79	2.995.137,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-11.101.277,62	-12.281.700,00	-8.787.663,09	3.494.036,91	---
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	-1.921,97	-12.052,33	-29.538,87	-17.486,54	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		-1.921,97	-12.052,33	-29.538,87	-17.486,54	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.921,97	-12.052,33	-29.538,87	-17.486,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	31.410.229,03	55.000.000,00	55.591.108,59	591.108,59	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.397.472,76	1.054.000,00	1.407.774,70	353.774,70	---
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		32.807.701,79	56.054.000,00	56.998.883,29	944.883,29	---
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	-39,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-86.922.407,55	-88.263.000,00	-88.514.460,35	-251.460,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-86.922.446,55	-88.263.000,00	-88.514.460,35	-251.460,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-54.114.744,76	-32.209.000,00	-31.515.577,06	693.422,94	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-54.114.744,76	-32.209.000,00	-31.515.577,06	693.422,94	---
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 (= Zellen 23, 24 und 25)		-54.114.744,76	-32.209.000,00	-31.515.577,06	693.422,94	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 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	31.126.578,93	55.000.000,00	55.146.348,08	146.348,08	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.397.149,66	1.054.000,00	1.409.651,43	355.651,43	---
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		32.523.728,59	56.054.000,00	56.555.999,51	501.999,51	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	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	-39,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-86.583.704,57	-88.263.000,00	-88.784.732,14	-521.732,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-86.583.743,57	-88.263.000,00	-88.784.732,14	-521.732,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-54.060.014,98	-32.209.000,00	-32.228.732,63	-19.732,63	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	22.358,61	0,00	1.549,61	1.549,61	---
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		22.358,61	0,00	1.549,61	1.549,61	---
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	-1.369.993,40	-1.350.000,00	-1.330.304,75	19.695,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.369.993,40	-1.350.000,00	-1.330.304,75	19.695,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.347.634,79	-1.350.000,00	-1.328.755,14	21.244,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.347.634,79	-1.350.000,00	-1.328.755,14	21.244,86	---
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 (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.347.634,79	-1.350.000,00	-1.328.755,14	21.244,86	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 31.12.2020

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	23.908,22	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		23.908,22	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	-1.357.493,40	-1.350.000,00	-1.272.147,64	77.852,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.357.493,40	-1.350.000,00	-1.272.147,64	77.852,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.333.585,18	-1.350.000,00	-1.272.147,64	77.852,36	---
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 (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	4.479.139,72	4.936.800,00	4.680.613,13	-256.186,87	---
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	224.440,36	230.000,00	247.147,12	17.147,12	---
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		4.703.580,08	5.166.800,00	4.927.760,25	-239.039,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-104.902,99	-110.600,00	-90.919,68	19.680,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-236,54	-7.500,00	-5.331,71	2.168,29	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.519.197,72	-2.420.700,00	-2.446.434,12	-25.734,12	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.762.360,66	-2.738.600,00	-2.407.023,74	331.576,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.386.697,91	-5.277.400,00	-4.949.709,25	327.690,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-683.117,83	-110.600,00	-21.949,00	88.651,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-683.117,83	-110.600,00	-21.949,00	88.651,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-683.117,83	-110.600,00	-21.949,00	88.651,00	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.982.600,93	4.936.800,00	5.264.406,84	327.606,84	---
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	224.440,36	230.000,00	247.147,12	17.147,12	---
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		4.207.041,29	5.166.800,00	5.511.553,96	344.753,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-104.902,99	-110.600,00	-90.919,68	19.680,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-236,54	-7.500,00	-5.331,71	2.168,29	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.445.681,56	-2.420.700,00	-2.463.072,05	-42.372,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.743.651,16	-2.738.600,00	-2.411.883,74	326.716,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.294.472,25	-5.277.400,00	-4.971.207,18	306.192,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.087.430,96	-110.600,00	540.346,78	650.946,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	10.981.551,61	10.239.100,00	11.211.402,57	972.302,57	---
07	+ sonstige Erträge	45	96.412,82	8.000,00	145.435,12	137.435,12	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		11.077.964,43	10.247.100,00	11.356.837,69	1.109.737,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.529.938,47	-10.460.800,00	-10.530.532,77	-69.732,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-939.601,42	-727.800,00	-879.975,38	-152.175,38	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	-4.559.656,07	-4.734.700,00	-4.227.973,65	506.726,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-16.029.195,96	-15.923.300,00	-15.638.481,80	284.818,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.951.231,53	-5.676.200,00	-4.281.644,11	1.394.555,89	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.951.231,53	-5.676.200,00	-4.281.644,11	1.394.555,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-27.500,00	-32.900,00	-32.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.978.731,53	-5.709.100,00	-4.314.544,11	1.394.555,89	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.933.017,75	10.239.100,00	9.884.911,73	-354.188,27	---
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		10.933.017,75	10.239.100,00	9.884.911,73	-354.188,27	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.980.312,19	-10.065.400,00	-10.140.391,30	-74.991,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-895.028,59	-690.800,00	-841.268,81	-150.468,81	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	-4.559.656,07	-4.734.700,00	-4.227.973,65	506.726,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.434.996,85	-15.490.900,00	-15.209.633,76	281.266,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.501.979,10	-5.251.800,00	-5.324.722,03	-72.922,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	197.700,73	212.100,00	196.647,19	-15.452,81	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.246.368,48	0,00	-9.742,51	-9.742,51	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	17.021.270,40	5.500.000,00	6.450.095,07	950.095,07	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.148,52	9.600,00	19.866,13	10.266,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		18.478.488,13	5.721.700,00	6.656.865,88	935.165,88	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.054.601,01	-806.800,00	-943.046,82	-136.246,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-134.123,39	-121.700,00	-121.300,80	399,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.182.763,64	-66.300,00	-12.817,22	53.482,78	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-235.191,00	-100,00	-168.192,16	-168.092,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.291.757,38	-13.455.100,00	-13.401.924,39	53.175,61	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.160.246,90	-18.800,00	-25.454,14	-6.654,14	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-22.058.683,32	-14.468.800,00	-14.672.735,53	-203.935,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.580.195,19	-8.747.100,00	-8.015.869,65	731.230,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.580.195,19	-8.747.100,00	-8.015.869,65	731.230,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.340.300,00	-149.900,00	-149.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.920.495,19	-8.897.000,00	-8.165.769,65	731.230,35	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	-235.191	-100	-168.192	168.092
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-235.191	-100	-168.192	168.092

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	207.350,80	212.100,00	192.632,57	-19.467,43	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.503.298,69	0,00	19.105,24	19.105,24	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	22.861.988,01	5.500.000,00	7.602.770,07	2.102.770,07	---
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		24.572.637,50	5.712.100,00	7.814.507,88	2.102.407,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-974.574,79	-745.700,00	-889.065,83	-143.365,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-127.645,00	-116.600,00	-115.960,80	639,20	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.018.544,92	-66.300,00	-327.103,39	-260.803,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-13.520.241,49	-13.455.100,00	-14.187.122,19	-732.022,19	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.079.038,70	-18.800,00	-229.841,39	-211.041,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-20.720.044,90	-14.402.500,00	-15.749.093,60	-1.346.593,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		3.852.592,60	-8.690.400,00	-7.934.585,72	755.814,28	---
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	-709,62	-4.000,00	0,00	4.000,00	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		-709,62	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-709,62	-4.000,00	0,00	4.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 314 Eingliederungshilfe gem. SGB IX

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene 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	2.669.800,00	2.926.381,97	256.581,97	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	65.792.900,00	65.863.387,00	70.487,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	42.405,57	42.405,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	68.462.700,00	68.832.174,54	369.474,54	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	-3.137.337,45	-3.137.337,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	-223.402,74	-223.402,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	-170,88	-170,88	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-1.573,71	-1.573,71	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-86.915.200,00	-90.736.162,05	-3.820.962,05	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	-1.294,54	-1.294,54	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		0,00	-86.915.200,00	-94.099.941,37	-7.184.741,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		0,00	-18.452.500,00	-25.267.766,83	-6.815.266,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		0,00	-18.452.500,00	-25.267.766,83	-6.815.266,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		0,00	-18.452.500,00	-25.267.766,83	-6.815.266,83	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	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 314 Eingliederungshilfe gem. SGB IX							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	92.341,02	2.669.800,00	2.816.527,41	146.727,41	---
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	65.792.900,00	65.863.387,00	70.487,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	653,86	653,86	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		92.341,02	68.462.700,00	68.680.568,27	217.868,27	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	-3.061.941,26	-3.061.941,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	-211.892,53	-211.892,53	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	-170,88	-170,88	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-86.915.200,00	-90.736.162,05	-3.820.962,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-1.294,54	-1.294,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	-86.915.200,00	-94.011.461,26	-7.096.261,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		92.341,02	-18.452.500,00	-25.330.892,99	-6.878.392,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	10.691,00	5.900,00	1.441,00	-4.459,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.529.606,92	5.826.000,00	5.211.221,57	-614.778,43	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	307.205,78	7.626.700,00	3.803.700,09	-3.822.999,91	---
07	+ sonstige Erträge	45	20.834,84	43.500,00	55.274,66	11.774,66	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.870.738,54	13.504.600,00	9.074.037,32	-4.430.562,68	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.151.068,51	-3.054.000,00	-3.058.579,71	-4.579,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-63.337,93	-114.800,00	-103.603,13	11.196,87	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-316.194,80	-3.449.800,00	-3.482.420,42	-32.620,42	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.992,00	-142.800,00	-10.854,00	131.946,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.232.371,47	-2.217.900,00	-2.800.758,83	-582.858,83	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-812.095,80	-4.307.300,00	-3.153.352,42	1.153.947,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.581.060,51	-13.286.600,00	-12.609.568,51	677.031,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-710.321,97	218.000,00	-3.535.531,19	-3.753.531,19	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-710.321,97	218.000,00	-3.535.531,19	-3.753.531,19	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.054.400,00	-5.507.700,00	-5.507.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.764.721,97	-5.289.700,00	-9.043.231,19	-3.753.531,19	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	-5.992	-142.800	-10.854	-131.946
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.345	5.300	5.345	-45
=	Nettoabschreibungsaufwand	-647	-137.500	-5.509	-131.991

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	9.250,00	4.500,00	0,00	-4.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.472.413,84	5.826.000,00	5.045.554,49	-780.445,51	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	307.001,59	7.626.700,00	4.188.129,28	-3.438.570,72	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	10.000,00	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		3.801.065,43	13.459.700,00	9.236.083,77	-4.223.616,23	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.082.594,82	-3.000.300,00	-3.011.055,59	-10.755,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-60.302,04	-110.600,00	-98.987,12	11.612,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-312.433,27	-3.449.800,00	-3.425.298,18	24.501,82	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.571.241,64	-2.217.900,00	-2.989.242,67	-771.342,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-780.257,56	-4.307.300,00	-3.556.905,25	750.394,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.806.829,33	-13.085.900,00	-13.081.488,81	4.411,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.005.763,90	373.800,00	-3.845.405,04	-4.219.205,04	---
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	-2.720,51	-44.189,90	-21.812,69	22.377,21	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		-2.720,51	-44.189,90	-21.812,69	22.377,21	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.720,51	-44.189,90	-21.812,69	22.377,21	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofopferfürsorge u. ähnl. Maßn.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene 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	375.659,81	326.400,00	261.227,04	-65.172,96	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.946.207,31	2.883.600,00	2.949.560,61	65.960,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	19.182,31	13.900,00	34.705,28	20.805,28	---
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		3.341.049,43	3.223.900,00	3.245.492,93	21.592,93	---
11	Personalaufwendungen	50	-397.223,81	-408.500,00	-405.674,97	2.825,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-193.798,46	-203.500,00	-212.271,36	-8.771,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-4.600,00	-222,08	4.377,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.451.992,57	-3.160.400,00	-3.090.597,88	69.802,12	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.546,76	-3.200,00	-11.779,35	-8.579,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.044.561,60	-3.780.200,00	-3.720.545,64	59.654,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-703.512,17	-556.300,00	-475.052,71	81.247,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-703.512,17	-556.300,00	-475.052,71	81.247,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-30.100,00	-34.100,00	-34.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-733.612,17	-590.400,00	-509.152,71	81.247,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofopferfürsorge u. ähnl. Maßn.

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	389.112,40	326.400,00	254.654,68	-71.745,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.932.529,82	2.883.600,00	3.041.415,24	157.815,24	---
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		3.321.642,22	3.210.000,00	3.296.069,92	86.069,92	---
10	Personalauszahlungen	70	-285.902,98	-306.600,00	-313.414,11	-6.814,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-184.655,92	-194.800,00	-203.123,45	-8.323,45	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.308,27	-4.600,00	-222,08	4.377,92	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.448.151,66	-3.160.400,00	-3.089.195,87	71.204,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.398,13	-3.200,00	-11.779,35	-8.579,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.925.416,96	-3.669.600,00	-3.617.734,86	51.865,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-603.774,74	-459.600,00	-321.664,94	137.935,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	761.369,20	632.000,00	698.907,96	66.907,96	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	7.140,00	120.000,00	140.204,57	20.204,57	---
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	92.106,85	30.000,00	90.568,40	60.568,40	---
07	+ sonstige Erträge	45	150,00	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		860.766,05	782.000,00	929.680,93	147.680,93	---
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	-766,94	-500,00	-375,19	124,81	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.606.094,99	-4.882.500,00	-4.811.043,19	71.456,81	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.606.861,93	-4.883.000,00	-4.811.418,38	71.581,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.746.095,88	-4.101.000,00	-3.881.737,45	219.262,55	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.746.095,88	-4.101.000,00	-3.881.737,45	219.262,55	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.400,00	-97.100,00	-97.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.802.495,88	-4.198.100,00	-3.978.837,45	219.262,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	735.982,15	632.000,00	698.907,96	66.907,96	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.140,00	120.000,00	140.204,57	20.204,57	---
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	92.106,85	30.000,00	90.568,40	60.568,40	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		835.229,00	782.000,00	929.680,93	147.680,93	---
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	-391,75	-500,00	-750,38	-250,38	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.641.964,38	-4.882.500,00	-4.803.161,09	79.338,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.642.356,13	-4.883.000,00	-4.803.911,47	79.088,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.807.127,13	-4.101.000,00	-3.874.230,54	226.769,46	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	24.710,81	24.100,00	43.796,64	19.696,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		24.710,81	24.100,00	43.796,64	19.696,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.075.685,20	-1.157.800,00	-1.168.056,17	-10.256,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-246.219,68	-264.600,00	-259.588,69	5.011,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-401,18	-4.300,00	-35,99	4.264,01	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-360,00	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	-7.659,53	-8.400,00	-8.270,70	129,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.330.325,59	-1.435.100,00	-1.435.951,55	-851,55	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.305.614,78	-1.411.000,00	-1.392.154,91	18.845,09	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.305.614,78	-1.411.000,00	-1.392.154,91	18.845,09	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-25.700,00	-26.100,00	-26.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.331.314,78	-1.437.100,00	-1.418.254,91	18.845,09	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	-360	0	0	0
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-360	0	0	0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-930.160,89	-1.026.800,00	-1.053.045,45	-26.245,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-234.274,00	-253.800,00	-248.073,15	5.726,85	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-401,18	-4.300,00	-35,99	4.264,01	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	-7.564,43	-8.400,00	-8.365,80	34,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.172.400,50	-1.293.300,00	-1.309.520,39	-16.220,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.172.400,50	-1.293.300,00	-1.309.520,39	-16.220,39	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
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		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	7.446,91	5.700,00	13.868,91	8.168,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		7.446,91	5.700,00	13.868,91	8.168,91	---
11	Personalaufwendungen	50	-551.192,18	-526.900,00	-551.597,50	-24.697,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-71.566,91	-59.800,00	-48.246,86	11.553,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.431,80	-3.200,00	-2.371,75	828,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-80,00	0,00	-80,00	-80,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.987,08	-7.200,00	-3.149,94	4.050,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-632.257,97	-597.100,00	-605.446,05	-8.346,05	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-624.811,06	-591.400,00	-591.577,14	-177,14	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-624.811,06	-591.400,00	-591.577,14	-177,14	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-16.300,00	-24.100,00	-24.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-641.111,06	-615.500,00	-615.677,14	-177,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-80	0	-80	80
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-80	0	-80	80

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-462.068,00	-444.800,00	-471.338,96	-26.538,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-68.089,69	-57.300,00	-46.164,59	11.135,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.431,80	-3.200,00	-2.371,75	828,25	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	-6.008,08	-7.200,00	-3.149,94	4.050,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-539.597,57	-512.500,00	-523.025,24	-10.525,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-539.597,57	-512.500,00	-523.025,24	-10.525,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-700,00	0,00	700,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKG

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	1.029.583,87	934.600,00	1.010.067,65	75.467,65	---
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	5.261,24	4.200,00	4.660,45	460,45	---
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		1.034.845,11	938.800,00	1.014.728,10	75.928,10	---
11	Personalaufwendungen	50	-143.787,42	-112.300,00	-101.095,55	11.204,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-54.911,91	-33.800,00	-28.922,16	4.877,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-39.658,75	-41.100,00	-41.049,08	50,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-878.948,26	-849.800,00	-824.396,65	25.403,35	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-18.537,23	-21.300,00	-19.137,84	2.162,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.135.843,57	-1.058.300,00	-1.014.601,28	43.698,72	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-100.998,46	-119.500,00	126,82	119.626,82	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-100.998,46	-119.500,00	126,82	119.626,82	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-100.998,46	-119.500,00	126,82	119.626,82	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.029.583,87	934.600,00	1.010.067,65	75.467,65	---
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		1.029.583,87	934.600,00	1.010.067,65	75.467,65	---
10	Personalauszahlungen	70	-112.487,55	-97.200,00	-88.741,18	8.458,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-52.328,95	-32.600,00	-27.689,35	4.910,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-39.658,75	-41.100,00	-41.070,83	29,17	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-858.152,83	-849.800,00	-823.054,22	26.745,78	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-231,26	-21.300,00	-37.443,81	-16.143,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.062.859,34	-1.042.000,00	-1.017.999,39	24.000,61	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-33.275,47	-107.400,00	-7.931,74	99.468,26	---
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 (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	82.185,54	62.100,00	71.335,41	9.235,41	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.028.467,27	4.390.900,00	3.755.967,34	-634.932,66	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.870,61	7.400,00	19.146,89	11.746,89	---
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		3.118.523,42	4.460.500,00	3.846.449,64	-614.050,36	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.495.616,91	-2.536.200,00	-2.491.397,67	44.802,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-83.709,58	-96.800,00	-117.594,96	-20.794,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-25.091,75	-77.400,00	-36.917,90	40.482,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-273.888,00	-273.900,00	-274.306,00	-406,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.114.074,60	-6.972.200,00	-6.668.099,89	304.100,11	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-12.944,39	-50.500,00	-26.057,87	24.442,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-8.005.325,23	-10.007.000,00	-9.614.374,29	392.625,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.886.801,81	-5.546.500,00	-5.767.924,65	-221.424,65	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.886.801,81	-5.546.500,00	-5.767.924,65	-221.424,65	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-93.000,00	-85.300,00	-85.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.979.801,81	-5.631.800,00	-5.853.224,65	-221.424,65	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	-273.888	-273.900	-274.306	406
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-273.888	-273.900	-274.306	406

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	86.211,87	62.100,00	73.294,03	11.194,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	482,42	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.977.194,98	4.390.900,00	3.908.171,44	-482.728,56	---
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		3.063.889,27	4.453.100,00	3.981.465,47	-471.634,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.447.220,45	-2.488.100,00	-2.444.859,59	43.240,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-79.617,47	-92.700,00	-112.388,19	-19.688,19	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.493,61	-77.400,00	-43.107,02	34.292,98	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.999.751,35	-6.972.200,00	-6.933.174,81	39.025,19	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-43.913,05	-50.500,00	-24.835,97	25.664,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.588.995,93	-9.680.900,00	-9.558.365,58	122.534,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.525.106,66	-5.227.800,00	-5.576.900,11	-349.100,11	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-16.500,00	-2.104,99	14.395,01	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	-16.500,00	-2.104,99	14.395,01	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-16.500,00	-2.104,99	14.395,01	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	31.692.166,38	34.998.900,00	37.263.697,20	2.264.797,20	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	7.206.803,97	6.496.000,00	7.150.485,74	654.485,74	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.644.748,56	3.484.700,00	3.743.047,86	258.347,86	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	15.615.641,80	12.046.100,00	12.716.579,41	670.479,41	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	22.332.246,88	14.281.600,00	15.686.748,88	1.405.148,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.463.619,66	614.100,00	2.022.972,92	1.408.872,92	---
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		83.955.227,25	71.921.400,00	78.583.532,01	6.662.132,01	---
11	Personalaufwendungen	50	-66.406.493,24	-68.547.400,00	-69.192.335,70	-644.935,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.378.383,58	-1.423.800,00	-1.477.836,41	-54.036,41	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.369.686,93	-5.859.000,00	-5.284.872,20	574.127,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.084.397,25	-1.592.800,00	-2.669.992,78	-1.077.192,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-133.955.329,74	-136.917.400,00	-138.280.946,52	-1.363.546,52	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.581.779,81	-3.898.100,00	-5.109.479,35	-1.211.379,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-214.776.070,55	-218.238.500,00	-222.015.462,96	-3.776.962,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-130.820.843,30	-146.317.100,00	-143.431.930,95	2.885.169,05	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-130.820.843,30	-146.317.100,00	-143.431.930,95	2.885.169,05	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.153.500,00	-9.691.900,00	-9.691.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-139.974.343,30	-156.009.000,00	-153.123.830,95	2.885.169,05	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	-1.897.622	-1.592.800	-2.194.230	601.430
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	518.969	536.400	731.743	-195.343
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.378.653	-1.056.400	-1.462.488	406.088

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	31.103.835,66	34.951.300,00	36.899.805,56	1.948.505,56	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.110.692,97	6.496.000,00	7.212.291,08	716.291,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.548.272,06	3.484.700,00	3.942.222,84	457.522,84	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	15.743.627,88	12.046.100,00	12.970.660,17	924.560,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	18.744.057,75	14.281.600,00	15.724.339,51	1.442.739,51	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	353,00	353,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		78.250.486,32	71.259.700,00	76.749.672,16	5.489.972,16	---
10	Personalauszahlungen	70	-65.471.629,88	-67.722.000,00	-68.427.606,12	-705.606,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.313.099,53	-1.365.500,00	-1.413.244,03	-47.744,03	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.454.317,59	-5.859.000,00	-5.221.780,67	637.219,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-134.776.998,00	-136.917.400,00	-139.182.762,33	-2.265.362,33	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.711.578,04	-3.898.100,00	-4.174.226,96	-276.126,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-210.727.623,04	-215.762.000,00	-218.419.620,11	-2.657.620,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-132.477.136,72	-144.502.300,00	-141.669.947,95	2.832.352,05	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.601.060,10	1.471.997,28	4.050.068,49	2.578.071,21	---
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		3.601.060,10	1.471.997,28	4.050.068,49	2.578.071,21	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.583.976,04	-11.433.063,00	-7.584.447,25	3.848.615,75	-6.028.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.727,00	0,00	-200.044,72	-200.044,72	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-617.547,20	-2.435.793,00	-597.582,56	1.838.210,44	-1.221.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-340.618,80	0,00	-287.253,51	-287.253,51	-1.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.547.869,04	-13.868.856,00	-8.669.328,04	5.199.527,96	-7.251.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		53.191,06	-12.396.858,72	-4.619.259,55	7.777.599,17	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	1.804.894,19	2.295.300,00	2.083.109,96	-212.190,04	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	852.162,42	776.000,00	661.113,57	-114.886,43	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-2.966,67	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	170,65	100,00	358.653,72	358.553,72	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.279,39	2.100,00	10.514,40	8.414,40	---
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		2.658.539,98	3.073.500,00	3.113.391,65	39.891,65	---
11	Personalaufwendungen	50	-634.327,88	-626.100,00	-536.700,99	89.399,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-20.242,50	-18.900,00	-17.375,50	1.524,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-10.903,68	-16.800,00	-12.571,28	4.228,72	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-77.391,15	0,00	-6.557,98	-6.557,98	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.873.038,09	-8.037.100,00	-7.233.635,88	803.464,12	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.250,89	-800,00	-18.370,95	-17.570,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.623.154,19	-8.699.700,00	-7.825.212,58	874.487,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.964.614,21	-5.626.200,00	-4.711.820,93	914.379,07	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.964.614,21	-5.626.200,00	-4.711.820,93	914.379,07	---
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 (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.964.614,21	-5.626.200,00	-4.711.820,93	914.379,07	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.806.394,19	2.295.300,00	2.082.709,96	-212.590,04	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	831.420,03	776.000,00	639.765,41	-136.234,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	830,19	0,00	2.050,00	2.050,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10,00	100,00	358.732,72	358.632,72	---
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		2.638.654,41	3.071.400,00	3.083.258,09	11.858,09	---
10	Personalauszahlungen	70	-614.545,37	-589.800,00	-501.717,74	88.082,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-19.346,21	-18.200,00	-16.619,92	1.580,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.570,45	-16.800,00	-12.441,28	4.358,72	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.784.544,85	-8.037.100,00	-7.521.068,01	516.031,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-594,38	-800,00	-553,13	246,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.429.601,26	-8.662.700,00	-8.052.400,08	610.299,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.790.946,85	-5.591.300,00	-4.969.141,99	622.158,01	---
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 (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.500,00	0,00	80,00	80,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	42.146,71	17.600,00	69.094,39	51.494,39	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	51.676,18	62.200,00	83.660,19	21.460,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	235.183,56	287.200,00	266.043,17	-21.156,83	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.106,15	600,00	2.329,46	1.729,46	---
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		336.612,60	367.600,00	421.207,21	53.607,21	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.950.372,43	-2.073.200,00	-2.187.200,10	-114.000,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.318,35	-13.100,00	-13.849,96	-749,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-84.070,16	-93.800,00	-73.833,69	19.966,31	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.818,00	-9.700,00	-7.318,00	2.382,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-426.602,24	-480.100,00	-435.952,51	44.147,49	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.437,91	-5.000,00	-2.957,89	2.042,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.484.619,09	-2.674.900,00	-2.721.112,15	-46.212,15	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.148.006,49	-2.307.300,00	-2.299.904,94	7.395,06	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.148.006,49	-2.307.300,00	-2.299.904,94	7.395,06	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.400,00	-52.900,00	-52.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.204.406,49	-2.360.200,00	-2.352.804,94	7.395,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.818	-9.700	-7.318	-2.382
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-10.818	-9.700	-7.318	-2.382

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.500,00	0,00	80,00	80,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	42.146,71	17.600,00	69.094,39	51.494,39	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	51.676,18	62.200,00	83.660,19	21.460,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	235.183,56	287.200,00	266.043,17	-21.156,83	---
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		334.506,45	367.000,00	418.877,75	51.877,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.944.074,34	-2.066.400,00	-2.180.959,25	-114.559,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.774,06	-12.500,00	-13.247,39	-747,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-95.788,20	-93.800,00	-69.150,02	24.649,98	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-424.775,24	-480.100,00	-423.198,01	56.901,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.436,91	-5.000,00	-2.954,89	2.045,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.476.848,75	-2.657.800,00	-2.689.509,56	-31.709,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.142.342,30	-2.290.800,00	-2.270.631,81	20.168,19	---
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	-4.081,00	0,00	4.081,00	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	-1.423,95	-1.500,00	-739,96	760,04	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.423,95	-5.581,00	-739,96	4.841,04	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.423,95	-5.581,00	-739,96	4.841,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	500,00	200,00	547,40	347,40	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	15.121,24	25.000,00	12.800,50	-12.199,50	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.079.275,42	3.908.500,00	3.954.916,66	46.416,66	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.005,80	0,00	6.614,00	6.614,00	---
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		4.098.902,46	3.933.700,00	3.974.878,56	41.178,56	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.879.143,33	-5.523.300,00	-5.316.540,01	206.759,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-844.915,21	-996.700,00	-884.227,14	112.472,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.335,00	-300,00	-1.549,58	-1.249,58	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-44.488,02	-37.000,00	-31.879,06	5.120,94	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.070,54	-18.700,00	-9.556,66	9.143,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.777.952,10	-6.576.000,00	-6.243.752,45	332.247,55	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.679.049,64	-2.642.300,00	-2.268.873,89	373.426,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.679.049,64	-2.642.300,00	-2.268.873,89	373.426,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.679.049,64	-2.642.300,00	-2.268.873,89	373.426,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.335	-300	-1.550	1.250
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.335	-300	-1.550	1.250

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	-534.168,94	200,00	-289.255,52	-289.455,52	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	17.736,64	25.000,00	12.800,50	-12.199,50	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.085.907,60	3.908.500,00	3.954.916,66	46.416,66	---
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		3.569.475,30	3.933.700,00	3.678.461,64	-255.238,36	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.852.011,33	-5.516.500,00	-5.303.078,01	213.421,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-854.794,80	-996.700,00	-885.034,52	111.665,48	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-44.488,02	-37.000,00	-29.879,06	7.120,94	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.070,54	-18.700,00	-9.451,96	9.248,04	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.759.364,69	-6.568.900,00	-6.227.443,55	341.456,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.189.889,39	-2.635.200,00	-2.548.981,91	86.218,09	---
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	-728,00	-11.300,00	-5.053,71	6.246,29	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		-728,00	-11.300,00	-5.053,71	6.246,29	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-728,00	-11.300,00	-5.053,71	6.246,29	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	18.174,00	41.500,00	18.523,00	-22.977,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	137.955,83	111.200,00	164.404,41	53.204,41	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	4.622,32	4.622,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	2.000,00	612,00	-1.388,00	---
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		156.129,83	154.700,00	188.161,73	33.461,73	---
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	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	-6.085.962,63	-6.264.700,00	-5.346.767,97	917.932,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.149,35	0,00	-6.106,62	-6.106,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.095.785,98	-6.265.400,00	-5.353.548,59	911.851,41	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.939.656,15	-6.110.700,00	-5.165.386,86	945.313,14	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.939.656,15	-6.110.700,00	-5.165.386,86	945.313,14	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.939.656,15	-6.110.700,00	-5.165.386,86	945.313,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-674	-700	-674	-26
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	674	700	673	27
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	-1	1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	17.500,00	40.800,00	17.850,00	-22.950,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	137.969,54	111.200,00	164.470,11	53.270,11	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	4.622,32	4.622,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	2.000,00	612,00	-1.388,00	---
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		155.469,54	154.000,00	187.554,43	33.554,43	---
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	-6.089.635,09	-6.264.700,00	-5.407.928,58	856.771,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.149,35	0,00	-6.106,62	-6.106,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.098.784,44	-6.264.700,00	-5.414.035,20	850.664,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.943.314,90	-6.110.700,00	-5.226.480,77	884.219,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	96.700,00	96.700,00	114.000,00	17.300,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.193.627,79	924.400,00	1.151.888,14	227.488,14	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.200,00	0,00	12.621,43	12.621,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.609.542,16	865.100,00	692.073,69	-173.026,31	---
07	+ sonstige Erträge	45	755,26	0,00	3.833,48	3.833,48	---
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		4.901.825,21	1.886.200,00	1.974.416,74	88.216,74	---
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	-260,00	0,00	-4.439,92	-4.439,92	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.433.890,36	-29.049.300,00	-29.930.133,40	-880.833,40	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.678.471,73	-2.975.000,00	-3.115.667,94	-140.667,94	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-33.112.622,09	-32.024.300,00	-33.050.241,26	-1.025.941,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-28.210.796,88	-30.138.100,00	-31.075.824,52	-937.724,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-28.210.796,88	-30.138.100,00	-31.075.824,52	-937.724,52	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-28.214.296,88	-30.141.600,00	-31.079.324,52	-937.724,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

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	114.000,00	17.300,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.196.458,94	924.400,00	1.142.531,39	218.131,39	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.200,00	0,00	12.621,43	12.621,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.507.248,20	865.100,00	665.055,54	-200.044,46	---
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		3.801.607,14	1.886.200,00	1.934.208,36	48.008,36	---
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	-30.651.995,92	-29.049.300,00	-30.032.509,05	-983.209,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.678.471,73	-2.975.000,00	-3.115.667,94	-140.667,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.330.467,65	-32.024.300,00	-33.148.176,99	-1.123.876,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-29.528.860,51	-30.138.100,00	-31.213.968,63	-1.075.868,63	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	687.893,17	516.800,00	719.855,16	203.055,16	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	62,03	0,00	24.522,68	24.522,68	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.116.165,53	494.200,00	603.550,46	109.350,46	---
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		9.880.814,73	1.091.000,00	1.424.622,30	333.622,30	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-405,30	-405,30	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.556.870,83	-13.650.000,00	-14.588.170,29	-938.170,29	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-167.098,04	-125.000,00	-331.498,28	-206.498,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-14.723.968,87	-13.775.000,00	-14.920.073,87	-1.145.073,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.843.154,14	-12.684.000,00	-13.495.451,57	-811.451,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.843.154,14	-12.684.000,00	-13.495.451,57	-811.451,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.843.154,14	-12.684.000,00	-13.495.451,57	-811.451,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	677.490,76	516.800,00	721.542,08	204.742,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	62,03	0,00	24.522,68	24.522,68	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.540.446,67	494.200,00	599.186,78	104.986,78	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.294.693,46	1.091.000,00	1.421.945,54	330.945,54	---
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	-14.551.057,58	-13.650.000,00	-14.591.071,60	-941.071,60	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-167.098,04	-125.000,00	-331.498,28	-206.498,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.718.155,62	-13.775.000,00	-14.922.569,88	-1.147.569,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.423.462,16	-12.684.000,00	-13.500.624,34	-816.624,34	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	122.622,00	125.000,00	130.685,00	5.685,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	321,33	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	21.116,45	18.300,00	48.652,00	30.352,00	---
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		144.059,78	143.300,00	179.337,00	36.037,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.123.257,60	-1.068.600,00	-1.035.055,26	33.544,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-211.444,75	-207.600,00	-206.033,46	1.566,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-8.193,26	-11.200,00	-6.193,51	5.006,49	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.323,00	-2.300,00	-2.323,00	-23,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-15.286,47	-14.700,00	-12.693,40	2.006,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.360.505,08	-1.304.500,00	-1.262.298,63	42.201,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.216.445,30	-1.161.200,00	-1.082.961,63	78.238,37	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.216.445,30	-1.161.200,00	-1.082.961,63	78.238,37	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.400,00	-64.000,00	-64.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.276.845,30	-1.225.200,00	-1.146.961,63	78.238,37	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	-2.323	-2.300	-2.323	23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.323	-2.300	-2.323	23

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	122.622,00	125.000,00	130.685,00	5.685,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	321,33	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		122.943,33	125.000,00	130.685,00	5.685,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-932.882,41	-931.600,00	-929.337,64	2.262,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-201.243,18	-199.200,00	-197.064,30	2.135,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.187,78	-11.200,00	-7.214,42	3.985,58	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	-15.078,22	-14.700,00	-12.603,05	2.096,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.156.391,59	-1.156.800,00	-1.146.219,41	10.580,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.033.448,26	-1.031.800,00	-1.015.534,41	16.265,59	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-230,02	-6.300,00	-27,08	6.272,92	-5.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-39,94	-39,94	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		-230,02	-6.300,00	-67,02	6.232,98	-5.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-230,02	-6.300,00	-67,02	6.232,98	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	199.320,41	208.700,00	156.473,30	-52.226,70	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	8.266,34	0,00	185,42	185,42	---
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	386.095,68	360.000,00	337.452,29	-22.547,71	---
07	+ sonstige Erträge	45	121.213,62	53.800,00	141.159,40	87.359,40	---
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		714.896,05	622.500,00	635.270,41	12.770,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-8.744.051,42	-9.418.700,00	-9.604.137,15	-185.437,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-632.737,32	-770.400,00	-849.523,96	-79.123,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-205.480,07	-316.500,00	-289.460,75	27.039,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.556,20	-2.900,00	-9.655,77	-6.755,77	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-402.727,20	-495.700,00	-298.885,71	196.814,29	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-185.434,93	-179.700,00	-125.614,57	54.085,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.177.987,14	-11.183.900,00	-11.177.277,91	6.622,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.463.091,09	-10.561.400,00	-10.542.007,50	19.392,50	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.463.091,09	-10.561.400,00	-10.542.007,50	19.392,50	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-866.400,00	-932.900,00	-932.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-10.329.491,09	-11.494.300,00	-11.474.907,50	19.392,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.556	-2.900	-9.656	6.756
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	838	0	2.011	-2.011
=	Nettoabschreibungsaufwand	-6.718	-2.900	-7.645	4.745

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	198.482,14	208.700,00	154.462,30	-54.237,70	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	8.266,34	0,00	185,42	185,42	---
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	386.095,68	360.000,00	337.452,29	-22.547,71	---
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		592.844,16	568.700,00	492.100,01	-76.599,99	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.372.058,74	-9.029.900,00	-9.238.918,71	-209.018,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-601.638,94	-737.100,00	-811.940,44	-74.840,44	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-206.387,07	-316.500,00	-241.635,79	74.864,21	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-405.248,37	-495.700,00	-298.945,71	196.754,29	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-188.052,84	-179.700,00	-124.323,92	55.376,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.773.385,96	-10.758.900,00	-10.715.764,57	43.135,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-9.180.541,80	-10.190.200,00	-10.223.664,56	-33.464,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	14.081,27	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		14.081,27	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-18.913,04	-17.537,00	-16.876,19	660,81	-11.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-18.913,04	-17.537,00	-16.876,19	660,81	-11.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-4.831,77	-17.537,00	-16.876,19	660,81	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	29.441.538,75	32.246.100,00	34.737.913,06	2.491.813,06	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	4.179.410,79	3.900.000,00	4.004.176,77	104.176,77	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.644.748,56	3.484.700,00	3.743.047,86	258.347,86	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.004.076,31	3.104.000,00	3.257.119,40	153.119,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.893.579,55	8.364.400,00	9.462.986,33	1.098.586,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.153.452,84	521.000,00	1.789.746,83	1.268.746,83	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		50.316.806,80	51.620.200,00	56.994.990,25	5.374.790,25	---
11	Personalaufwendungen	50	-38.354.075,82	-38.899.100,00	-39.617.155,43	-718.055,43	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-444.340,15	-341.300,00	-328.913,93	12.386,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.000.546,32	-2.908.900,00	-2.908.718,90	181,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.741.743,00	-1.395.400,00	-2.317.023,09	-921.623,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-70.554.920,89	-74.286.700,00	-75.517.532,78	-1.230.832,78	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.318.779,29	-395.700,00	-1.362.957,15	-967.257,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-116.414.405,47	-118.227.100,00	-122.052.301,28	-3.825.201,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-66.097.598,67	-66.606.900,00	-65.057.311,03	1.549.588,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-66.097.598,67	-66.606.900,00	-65.057.311,03	1.549.588,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.682.700,00	-7.122.300,00	-7.122.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-72.780.298,67	-73.729.200,00	-72.179.611,03	1.549.588,97	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	-1.636.994	-1.395.400	-1.852.664	457.264
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	486.952	505.800	687.183	-181.383
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.150.042	-889.600	-1.165.480	275.880

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	29.418.319,24	32.229.100,00	34.708.783,77	2.479.683,77	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	4.108.984,33	3.900.000,00	4.107.992,40	207.992,40	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.548.272,06	3.484.700,00	3.942.222,84	457.522,84	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.125.801,75	3.104.000,00	3.411.922,90	307.922,90	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.976.931,71	8.364.400,00	9.531.879,79	1.167.479,79	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		49.178.309,09	51.082.200,00	55.702.801,70	4.620.601,70	---
10	Personalauszahlungen	70	-38.101.508,99	-38.740.900,00	-39.479.218,79	-738.318,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-424.674,15	-328.500,00	-314.992,09	13.507,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.029.598,47	-2.908.900,00	-2.891.482,83	17.417,17	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-71.080.470,78	-74.286.700,00	-75.921.247,96	-1.634.547,96	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-459.719,11	-395.700,00	-447.483,74	-51.783,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-113.095.971,50	-116.660.700,00	-119.054.425,41	-2.393.725,41	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-63.917.662,41	-65.578.500,00	-63.351.623,71	2.226.876,29	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.586.843,19	1.471.997,28	4.038.066,06	2.566.068,78	---
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		3.586.843,19	1.471.997,28	4.038.066,06	2.566.068,78	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.583.084,23	-9.312.856,00	-7.413.802,46	1.899.053,54	-4.113.300,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-356.799,63	-1.175.188,00	-304.408,73	870.779,27	-855.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-106.012,72	0,00	-93.774,37	-93.774,37	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.045.896,58	-10.488.044,00	-7.811.985,56	2.676.058,44	-4.969.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		540.946,61	-9.016.046,72	-3.773.919,50	5.242.127,22	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	42.783,03	24.200,00	70.197,48	45.997,48	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	90.219,68	100.000,00	49.886,12	-50.113,88	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.988,77	100,00	0,00	-100,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	75.509,23	4.100,00	3.186,05	-913,95	---
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		214.500,71	128.500,00	123.269,65	-5.230,35	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.870.006,98	-3.851.300,00	-3.920.439,78	-69.139,78	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-19.083,30	-26.300,00	-19.740,70	6.559,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-741.229,33	-844.200,00	-671.875,23	172.324,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-213.969,44	-162.700,00	-289.258,88	-126.558,88	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.000.694,83	-3.002.900,00	-2.978.059,10	24.840,90	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-92.790,06	-61.400,00	-34.448,60	26.951,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.937.773,94	-7.948.800,00	-7.913.822,29	34.977,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.723.273,23	-7.820.300,00	-7.790.552,64	29.747,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.723.273,23	-7.820.300,00	-7.790.552,64	29.747,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-722.500,00	-732.600,00	-732.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.445.773,23	-8.552.900,00	-8.523.152,64	29.747,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-209.595	-162.700	-289.259	126.559
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	24.443	23.800	35.816	-12.016
=	Nettoabschreibungsaufwand	-185.152	-138.900	-253.442	114.542

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	18.415,03	400,00	34.381,05	33.981,05	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	90.219,68	100.000,00	49.886,12	-50.113,88	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.988,77	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		114.623,48	100.600,00	84.267,17	-16.332,83	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.859.161,85	-3.840.100,00	-3.912.152,36	-72.052,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-18.190,95	-25.500,00	-18.901,28	6.598,72	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-775.318,25	-844.200,00	-670.668,39	173.531,61	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.141.687,96	-3.002.900,00	-3.039.160,97	-36.260,97	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-86.234,38	-61.400,00	-34.362,48	27.037,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.880.593,39	-7.774.100,00	-7.675.245,48	98.854,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.765.969,91	-7.673.500,00	-7.590.978,31	82.521,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	135,64	0,00	12.002,43	12.002,43	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	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		135,64	0,00	12.002,43	12.002,43	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-891,81	-2.091.426,00	-170.644,79	1.920.781,21	-1.898.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.727,00	0,00	-200.044,72	-200.044,72	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-207.028,93	-1.104.091,00	-236.097,73	867.993,27	-314.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-234.606,08	0,00	-171.451,49	-171.451,49	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-448.253,82	-3.195.517,00	-778.238,73	2.417.278,27	-2.213.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-448.118,18	-3.195.517,00	-766.236,30	2.429.280,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.062,00	6.200,00	6.159,00	-41,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	125.000,00	317.081,26	192.081,26	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.438.971,95	8.754.800,00	9.203.348,39	448.548,39	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.924,23	0,00	10.460,56	10.460,56	---
07	+ sonstige Erträge	45	81.180,92	14.200,00	16.937,30	2.737,30	---
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		10.532.139,10	8.900.200,00	9.553.986,51	653.786,51	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.851.257,78	-7.087.100,00	-6.975.106,98	111.993,02	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-40.217,21	-46.200,00	-42.398,90	3.801,10	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-474.348,90	-670.900,00	-437.991,70	232.908,30	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-28.327,46	-18.800,00	-30.787,26	-11.987,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.576.134,65	-1.613.800,00	-1.919.929,82	-306.129,82	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-97.010,60	-122.100,00	-89.607,29	32.492,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.067.296,60	-9.558.900,00	-9.495.821,95	63.078,05	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		1.464.842,50	-658.700,00	58.164,56	716.864,56	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		1.464.842,50	-658.700,00	58.164,56	716.864,56	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-761.600,00	-783.700,00	-783.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		703.242,50	-1.442.400,00	-725.535,44	716.864,56	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-28.327	-18.800	-30.787	11.987
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.062	6.100	6.059	41
=	Nettoabschreibungsaufwand	-22.265	-12.700	-24.728	12.028

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	100,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	125.000,00	304.023,26	179.023,26	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.441.435,73	8.754.800,00	9.300.575,65	545.775,65	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.924,23	0,00	10.460,56	10.460,56	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	353,00	353,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.447.359,96	8.879.900,00	9.615.512,47	735.612,47	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.795.386,85	-7.006.800,00	-6.882.223,62	124.576,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-38.232,04	-44.500,00	-40.478,61	4.021,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-474.672,57	-670.900,00	-444.153,42	226.746,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.603.094,19	-1.613.800,00	-1.917.753,38	-303.953,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-96.672,54	-122.100,00	-89.220,95	32.879,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.008.058,19	-9.458.100,00	-9.373.829,98	84.270,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		1.439.301,77	-578.200,00	241.682,49	819.882,49	---
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	-24.700,00	0,00	24.700,00	-16.700,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-32.423,63	-119.877,00	-34.379,16	85.497,84	-34.000,00
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	-21.987,71	-21.987,71	-1.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-32.423,63	-144.577,00	-56.366,87	88.210,13	-52.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-32.423,63	-144.577,00	-56.366,87	88.210,13	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	453.408,43	452.300,00	531.161,45	78.861,45	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	15,80	15,80	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.248.077,45	1.879.300,00	1.693.912,91	-185.387,09	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	411.433,48	403.200,00	328.691,68	-74.508,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	314.392,43	694.900,00	653.928,25	-40.971,75	---
07	+ sonstige Erträge	45	988.718,59	676.600,00	670.827,67	-5.772,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.416.030,38	4.106.300,00	3.878.537,76	-227.762,24	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.511.038,67	-6.773.700,00	-6.292.695,00	481.005,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-447.542,67	-398.200,00	-371.682,81	26.517,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.324.763,06	-4.236.500,00	-3.517.772,64	718.727,36	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.602.145,76	-1.581.100,00	-2.060.802,05	-479.702,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.648.019,00	-5.112.400,00	-4.793.030,64	319.369,36	-6.400,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.726.865,57	-3.308.500,00	-3.450.803,03	-142.303,03	-73.700,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-19.260.374,73	-21.410.400,00	-20.486.786,17	923.613,83	-80.100,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-14.844.344,35	-17.304.100,00	-16.608.248,41	695.851,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-14.844.344,35	-17.304.100,00	-16.608.248,41	695.851,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.834.500,00	-4.951.000,00	-4.951.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-19.676.844,35	-22.253.100,00	-21.557.248,41	695.851,59	-80.100,00

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	-1.599.780	-1.581.100	-2.060.414	479.314
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	674.263	673.500	558.587	114.913
=	Nettoabschreibungsaufwand	-925.517	-907.600	-1.501.827	594.227

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	127.387,43	129.600,00	150.012,65	20.412,65	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	15,80	15,80	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.449.873,61	1.879.300,00	1.847.634,58	-31.665,42	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	458.571,24	403.200,00	318.731,86	-84.468,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	314.000,03	694.900,00	709.232,23	14.332,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	669.437,41	284.500,00	380.483,60	95.983,60	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	16.990,71	16.990,71	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.019.269,72	3.391.500,00	3.423.101,43	31.601,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.234.454,08	-6.573.500,00	-6.121.564,79	451.935,21	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-425.727,42	-381.900,00	-355.145,72	26.754,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.340.761,47	-4.236.500,00	-4.347.341,99	-110.841,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.660.449,15	-5.112.400,00	-4.801.682,88	310.717,12	-6.400,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.865.771,81	-3.308.500,00	-3.519.636,89	-211.136,89	-73.700,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.527.163,93	-19.612.800,00	-19.145.372,27	467.427,73	-80.100,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.507.894,21	-16.221.300,00	-15.722.270,84	499.029,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.000,00	475.200,00	881.509,56	406.309,56	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.020,00	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	599,57	599,57	---
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		2.619,97	475.200,00	882.109,13	406.909,13	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-346.931,31	0,00	84.483,24	84.483,24	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	-45.673,82	-132.643,91	-236.821,48	-104.177,57	-60.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.318.123,59	-5.642.667,11	-2.979.566,01	2.663.101,10	-1.531.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.710.728,72	-5.775.311,02	-3.131.904,25	2.643.406,77	-1.591.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.708.108,75	-5.300.111,02	-2.249.795,12	3.050.315,90	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	296.198,60	297.700,00	122.068,79	-175.631,21	---
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		296.198,60	297.700,00	123.718,79	-173.981,21	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.152,50	-7.200,00	-7.064,82	135,18	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.452,56	-3.600,00	-3.756,66	-156,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-548.293,00	-550.200,00	-341.515,00	208.685,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.630.138,52	-4.149.600,00	-3.941.300,18	208.299,82	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-0,27	-77.000,00	-3.301,22	73.698,78	-73.700,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.189.036,85	-4.787.600,00	-4.296.937,88	490.662,12	-73.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.892.838,25	-4.489.900,00	-4.173.219,09	316.680,91	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.892.838,25	-4.489.900,00	-4.173.219,09	316.680,91	---
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 (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.892.838,25	-4.489.900,00	-4.173.219,09	316.680,91	-73.700,00

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	-548.293	-550.200	-341.515	-208.685
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	295.847	297.500	121.434	176.066
=	Nettoabschreibungsaufwand	-252.446	-252.700	-220.081	-32.619

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00	---
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	1.650,00	1.650,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.104,23	-5.300,00	-5.386,38	-86,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.284,86	-3.400,00	-3.588,84	-188,84	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	-3.630.138,52	-4.149.600,00	-3.941.300,18	208.299,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,27	-77.000,00	-3.300,22	73.699,78	-73.700,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.638.527,88	-4.235.300,00	-3.953.575,62	281.724,38	-73.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.638.527,88	-4.235.300,00	-3.951.925,62	283.374,38	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	53.860,61	66.100,00	36.769,15	-29.330,85	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	15,80	15,80	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	605.558,55	740.000,00	629.602,26	-110.397,74	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.407,75	6.100,00	0,00	-6.100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	306.521,10	689.600,00	620.623,12	-68.976,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	78.350,54	29.200,00	36.336,72	7.136,72	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.049.698,55	1.531.000,00	1.323.347,05	-207.652,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.770.402,78	-5.056.500,00	-4.583.250,30	473.249,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-257.152,57	-212.000,00	-195.536,94	16.463,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-201.323,39	-309.800,00	-223.268,87	86.531,13	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-21.383,05	-16.500,00	-21.758,45	-5.258,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-39.200,00	-67.800,00	-49.000,00	18.800,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-144.514,42	-160.200,00	-124.183,70	36.016,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.433.976,21	-5.822.800,00	-5.196.998,26	625.801,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.384.277,66	-4.291.800,00	-3.873.651,21	418.148,79	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.384.277,66	-4.291.800,00	-3.873.651,21	418.148,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-356.700,00	-370.500,00	-370.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.738.977,66	-4.660.300,00	-4.242.151,21	418.148,79	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	-21.221	-16.500	-21.370	4.870
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	134	100	86	14
=	Nettoabschreibungsaufwand	-21.087	-16.400	-21.284	4.884

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	52.734,61	66.000,00	36.683,15	-29.316,85	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	15,80	15,80	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	605.602,20	740.000,00	614.426,74	-125.573,26	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.496,00	6.100,00	0,00	-6.100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	306.128,10	689.600,00	675.707,12	-13.892,88	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	4.297,85	1.700,00	380,00	-1.320,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		975.258,76	1.503.400,00	1.327.212,81	-176.187,19	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.606.883,96	-4.952.100,00	-4.494.748,17	457.351,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-244.662,88	-203.600,00	-186.727,90	16.872,10	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-210.344,44	-309.800,00	-195.818,64	113.981,36	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-38.800,00	-67.800,00	-49.400,00	18.400,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-143.898,52	-160.200,00	-123.946,57	36.253,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.244.589,80	-5.693.500,00	-5.050.641,28	642.858,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.269.331,04	-4.190.100,00	-3.723.428,47	466.671,53	---
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	599,57	599,57	---
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		599,97	0,00	599,57	599,57	---
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	-21.980,82	-15.234,01	-22.237,83	-7.003,82	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-21.980,82	-15.234,01	-22.237,83	-7.003,82	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-21.380,85	-15.234,01	-21.638,26	-6.404,25	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	65.225,00	65.200,00	73.401,00	8.201,00	---
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	5.200,00	5.240,71	40,71	---
07	+ sonstige Erträge	45	16.495,38	12.500,00	27.775,64	15.275,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		81.720,38	82.900,00	106.417,35	23.517,35	---
11	Personalaufwendungen	50	-472.488,67	-458.800,00	-444.555,71	14.244,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-165.488,02	-172.000,00	-161.192,30	10.807,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-35.252,49	-30.800,00	-19.745,72	11.054,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.580,00	-7.800,00	-13.779,61	-5.979,61	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-827.221,98	-795.000,00	-727.377,65	67.622,35	-6.400,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.256,26	-4.600,00	-2.402,31	2.197,69	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.520.287,42	-1.469.000,00	-1.369.053,30	99.946,70	-6.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.438.567,04	-1.386.100,00	-1.262.635,95	123.464,05	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.438.567,04	-1.386.100,00	-1.262.635,95	123.464,05	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-46.200,00	-47.200,00	-47.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.484.767,04	-1.433.300,00	-1.309.835,95	123.464,05	-6.400,00

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	-14.580	-7.800	-13.780	5.980
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.125	2.100	1	2.099
=	Nettoabschreibungsaufwand	-12.455	-5.700	-13.779	8.079

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	63.100,00	63.100,00	73.400,00	10.300,00	---
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	5.200,00	5.161,51	-38,49	---
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		63.100,00	68.300,00	78.561,51	10.261,51	---
10	Personalauszahlungen	70	-374.687,75	-371.000,00	-368.402,68	2.597,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-157.375,63	-164.500,00	-154.144,36	10.355,64	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-35.438,48	-30.800,00	-19.745,72	11.054,28	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-840.052,13	-795.000,00	-727.646,70	67.353,30	-6.400,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.284,96	-4.600,00	-2.401,31	2.198,69	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.412.838,95	-1.365.900,00	-1.272.340,77	93.559,23	-6.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.349.738,95	-1.297.600,00	-1.193.779,26	103.820,74	---
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	-6.162,47	-8.509,90	-11.010,45	-2.500,55	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		-6.162,47	-8.509,90	-11.010,45	-2.500,55	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-6.162,47	-8.509,90	-11.010,45	-2.500,55	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	334.322,82	321.000,00	420.991,30	99.991,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.642.518,90	1.139.300,00	1.064.310,65	-74.989,35	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	406.025,73	397.100,00	328.691,68	-68.408,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.871,33	100,00	26.414,42	26.314,42	---
07	+ sonstige Erträge	45	597.674,07	337.200,00	484.646,52	147.446,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.988.412,85	2.194.700,00	2.325.054,57	130.354,57	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.260.994,72	-1.251.200,00	-1.257.824,17	-6.624,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-21.449,52	-10.600,00	-11.196,91	-596,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.088.187,18	-3.895.900,00	-3.274.758,05	621.141,95	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.017.889,71	-1.006.600,00	-1.683.748,99	-677.148,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-151.458,50	-100.000,00	-75.352,81	24.647,19	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.577.094,62	-3.066.700,00	-3.320.915,80	-254.215,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-8.117.074,25	-9.331.000,00	-9.623.796,73	-292.796,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.128.661,40	-7.136.300,00	-7.298.742,16	-162.442,16	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.128.661,40	-7.136.300,00	-7.298.742,16	-162.442,16	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.431.600,00	-4.533.300,00	-4.533.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.560.261,40	-11.669.600,00	-11.832.042,16	-162.442,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.015.686	-1.006.600	-1.683.749	677.149
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	376.157	373.800	437.066	-63.266
=	Nettoabschreibungsaufwand	-639.529	-632.800	-1.246.683	613.883

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	11.552,82	500,00	39.929,50	39.429,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.844.271,41	1.139.300,00	1.233.207,84	93.907,84	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	452.075,24	397.100,00	318.731,86	-78.368,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.871,93	100,00	26.713,60	26.613,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	665.139,56	282.800,00	380.103,60	97.303,60	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	16.990,71	16.990,71	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.980.910,96	1.819.800,00	2.015.677,11	195.877,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.247.778,14	-1.245.100,00	-1.253.027,56	-7.927,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-20.404,05	-10.400,00	-10.684,62	-284,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.094.978,55	-3.895.900,00	-4.131.777,63	-235.877,63	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-151.458,50	-100.000,00	-83.336,00	16.664,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.716.588,06	-3.066.700,00	-3.389.988,79	-323.288,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.231.207,30	-8.318.100,00	-8.868.814,60	-550.714,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.250.296,34	-6.498.300,00	-6.853.137,49	-354.837,49	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.000,00	475.200,00	881.509,56	406.309,56	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.020,00	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		2.020,00	475.200,00	881.509,56	406.309,56	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-346.931,31	0,00	84.483,24	84.483,24	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	-17.530,53	-108.900,00	-203.573,20	-94.673,20	-60.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.318.123,59	-5.642.667,11	-2.979.566,01	2.663.101,10	-1.531.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.682.585,43	-5.751.567,11	-3.098.655,97	2.652.911,14	-1.591.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.680.565,43	-5.276.367,11	-2.217.146,41	3.059.220,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	8.275,90	0,00	9.157,12	9.157,12	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.463.551,33	1.811.900,00	2.427.207,65	615.307,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	215,00	900,00	1.070,00	170,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	237.539,09	239.700,00	291.930,54	52.230,54	---
07	+ sonstige Erträge	45	197.220,59	167.700,00	362.638,38	194.938,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-493,20	0,00	-1.457,70	-1.457,70	---
10	= Erträge		2.906.308,71	2.220.200,00	3.090.545,99	870.345,99	---
11	Personalaufwendungen	50	-12.011.433,30	-12.498.500,00	-12.085.763,34	412.736,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.465.437,16	-1.486.200,00	-1.476.936,10	9.263,90	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.317.232,47	-2.291.800,00	-1.188.686,23	1.103.113,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-802.749,85	-765.000,00	-806.100,68	-41.100,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-62.112,15	-65.000,00	-68.110,18	-3.110,18	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-953.325,18	-1.608.600,00	-786.338,91	822.261,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-16.612.290,11	-18.715.100,00	-16.411.935,44	2.303.164,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-13.705.981,40	-16.494.900,00	-13.321.389,45	3.173.510,55	---
20	+ Finanzerträge	46	142.343,65	133.100,00	131.938,34	-1.161,66	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		142.343,65	133.100,00	131.938,34	-1.161,66	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-13.563.637,75	-16.361.800,00	-13.189.451,11	3.172.348,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	12.700,00	12.700,00	12.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-773.800,00	-789.900,00	-789.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-14.324.737,75	-17.139.000,00	-13.966.651,11	3.172.348,89	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	-797.759	-765.000	-801.462	36.462
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	36.008	27.700	36.770	-9.070
=	Nettoabschreibungsaufwand	-761.751	-737.300	-764.691	27.391

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	116,92	116,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.416.691,51	1.811.900,00	2.334.940,77	523.040,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	750,00	900,00	1.070,00	170,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	231.465,14	239.700,00	294.473,34	54.773,34	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	7.805,21	5.600,00	9.280,95	3.680,95	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	142.343,65	133.100,00	131.914,54	-1.185,46	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.799.055,51	2.191.200,00	2.771.796,52	580.596,52	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.132.042,86	-11.750.700,00	-11.414.369,72	336.330,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.393.604,87	-1.424.000,00	-1.410.466,29	13.533,71	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.313.219,77	-2.291.800,00	-1.224.897,61	1.066.902,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	-18,52	-18,52	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-62.112,15	-65.000,00	-68.110,18	-3.110,18	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-842.981,66	-1.608.600,00	-875.263,72	733.336,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.743.961,31	-17.140.100,00	-14.993.126,04	2.146.973,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-11.944.905,80	-14.948.900,00	-12.221.329,52	2.727.570,48	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	212.237,54	3.376.762,46	1.395.423,72	-1.981.338,74	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	268.428,30	0,00	92.032,56	92.032,56	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.500,00	0,00	2.726,00	2.726,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.105.746,94	885.800,00	897.820,80	12.020,80	---
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		1.589.912,78	4.262.562,46	2.388.003,08	-1.874.559,38	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-985.235,97	-25.232.206,64	-1.077.177,47	24.155.029,17	-2.612.400,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-3.162,50	-1.425.259,47	0,00	1.425.259,47	-1.090.600,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-262.615,18	-4.445.184,47	45.559,74	4.490.744,21	-3.114.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.527.831,44	-13.394.600,00	-20.950.709,53	-7.556.109,53	-5.351.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.778.845,09	-44.497.250,58	-21.982.327,26	22.514.923,32	-12.168.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.188.932,31	-40.234.688,12	-19.594.324,18	20.640.363,94	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.033,90	0,00	5.931,92	5.931,92	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	102.927,53	151.400,00	147.261,22	-4.138,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	215,00	900,00	1.070,00	170,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	56.468,76	55.100,00	98.777,86	43.677,86	---
07	+ sonstige Erträge	45	141.316,82	124.300,00	250.287,48	125.987,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-493,20	0,00	-1.457,70	-1.457,70	---
10	= Erträge		305.468,81	331.700,00	501.870,78	170.170,78	---
11	Personalaufwendungen	50	-8.605.090,63	-8.859.200,00	-8.628.729,00	230.471,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-982.318,95	-1.002.900,00	-981.052,56	21.847,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.230.913,76	-1.978.600,00	-1.116.801,86	861.798,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-438.964,49	-432.900,00	-461.260,50	-28.360,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-657.764,32	-1.019.900,00	-582.114,32	437.785,68	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-11.915.052,15	-13.293.500,00	-11.769.958,24	1.523.541,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-11.609.583,34	-12.961.800,00	-11.268.087,46	1.693.712,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-11.609.583,34	-12.961.800,00	-11.268.087,46	1.693.712,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	12.700,00	12.700,00	12.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-509.000,00	-527.200,00	-527.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-12.105.883,34	-13.476.300,00	-11.782.587,46	1.693.712,54	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	-438.964	-432.900	-461.201	28.301
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	32.766	27.700	33.545	-5.845
=	Nettoabschreibungsaufwand	-406.199	-405.200	-427.656	22.456

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	116,92	116,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	104.900,92	151.400,00	144.250,64	-7.149,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	750,00	900,00	1.070,00	170,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	50.394,81	55.100,00	101.349,82	46.249,82	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	7.805,21	4.600,00	123,20	-4.476,80	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	34,52	34,52	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		163.850,94	212.000,00	246.945,10	34.945,10	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.014.657,03	-8.352.800,00	-8.178.370,40	174.429,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-934.111,50	-960.900,00	-936.899,64	24.000,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.208.962,23	-1.978.600,00	-1.152.977,37	825.622,63	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	-18,52	-18,52	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-572.260,30	-1.019.900,00	-654.415,18	365.484,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.729.991,06	-12.312.200,00	-10.922.681,11	1.389.518,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-10.566.140,12	-12.100.200,00	-10.675.736,01	1.424.463,99	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	212.237,54	3.376.762,46	1.395.423,72	-1.981.338,74	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.500,00	0,00	2.726,00	2.726,00	---
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		215.737,54	3.376.762,46	1.398.149,72	-1.978.612,74	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-985.235,97	-25.232.206,64	-1.074.918,67	24.157.287,97	-2.612.400,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-3.162,50	-1.425.259,47	0,00	1.425.259,47	-1.090.600,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-261.332,36	-4.328.084,47	46.288,74	4.374.373,21	-2.998.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.527.831,44	0,00	-13.000.741,53	-13.000.741,53	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		-3.777.562,27	-30.985.550,58	-14.029.371,46	16.956.179,12	-6.701.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.561.824,73	-27.608.788,12	-12.631.221,74	14.977.566,38	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	2.359.589,80	1.660.000,00	2.279.276,43	619.276,43	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	113.779,58	120.100,00	131.392,42	11.292,42	---
07	+ sonstige Erträge	45	41.741,93	36.600,00	94.969,04	58.369,04	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.515.111,31	1.816.700,00	2.505.637,89	688.937,89	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.564.730,56	-2.860.900,00	-2.749.126,49	111.773,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-348.030,91	-394.300,00	-406.106,04	-11.806,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-54.627,02	-261.300,00	-51.340,43	209.959,57	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.195,86	-2.200,00	-6.784,18	-4.584,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-26.010,46	-32.200,00	-22.692,85	9.507,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.000.594,81	-3.550.900,00	-3.236.049,99	314.850,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-485.483,50	-1.734.200,00	-730.412,10	1.003.787,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-485.483,50	-1.734.200,00	-730.412,10	1.003.787,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-191.100,00	-195.300,00	-195.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-676.583,50	-1.929.500,00	-925.712,10	1.003.787,90	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	-2.205	-2.200	-2.205	5
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.205	-2.200	-2.205	5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.310.756,59	1.660.000,00	2.190.020,13	530.020,13	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	113.779,58	120.100,00	131.392,42	11.292,42	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	1.000,00	9.157,75	8.157,75	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.424.536,17	1.781.100,00	2.330.570,30	549.470,30	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.351.944,05	-2.661.700,00	-2.566.066,38	95.633,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-330.266,07	-377.700,00	-387.574,39	-9.874,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-72.187,47	-261.300,00	-51.266,24	210.033,76	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	-23.252,07	-32.200,00	-15.192,04	17.007,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.777.649,66	-3.332.900,00	-3.020.099,05	312.800,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-353.113,49	-1.551.800,00	-689.528,75	862.271,25	---
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	268.428,30	0,00	92.032,56	92.032,56	---
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		268.428,30	0,00	92.032,56	92.032,56	---
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	-115.000,00	0,00	115.000,00	-116.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-11.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-215.000,00	0,00	215.000,00	-127.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		268.428,30	-215.000,00	92.032,56	307.032,56	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.242,00	0,00	3.225,20	3.225,20	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	72,50	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	67.290,75	64.500,00	61.760,26	-2.739,74	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.029,14	6.000,00	14.779,58	8.779,58	---
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		83.634,39	70.500,00	79.765,04	9.265,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-633.617,86	-544.000,00	-501.701,99	42.298,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-124.531,41	-78.000,00	-78.492,65	-492,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-30.341,91	-36.800,00	-16.396,38	20.403,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-356.589,50	-329.900,00	-338.056,00	-8.156,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-62.112,15	-65.000,00	-68.110,18	-3.110,18	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-268.952,69	-555.500,00	-180.670,68	374.829,32	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.476.145,52	-1.609.200,00	-1.183.427,88	425.772,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.392.511,13	-1.538.700,00	-1.103.662,84	435.037,16	---
20	+ Finanzerträge	46	142.343,65	133.100,00	131.938,34	-1.161,66	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		142.343,65	133.100,00	131.938,34	-1.161,66	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.250.167,48	-1.405.600,00	-971.724,50	433.875,50	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-63.200,00	-56.600,00	-56.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.313.367,48	-1.462.200,00	-1.028.324,50	433.875,50	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	-356.590	-329.900	-338.056	8.156
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.242	0	3.225	-3.225
=	Nettoabschreibungsaufwand	-353.348	-329.900	-334.831	4.931

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	72,50	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	67.290,75	64.500,00	61.731,10	-2.768,90	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	142.343,65	133.100,00	131.880,02	-1.219,98	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		209.706,90	197.600,00	193.611,12	-3.988,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-563.972,47	-507.700,00	-469.008,68	38.691,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-119.204,08	-74.900,00	-75.229,01	-329,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-30.720,29	-36.800,00	-16.506,44	20.293,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-62.112,15	-65.000,00	-68.110,18	-3.110,18	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-246.871,58	-555.500,00	-204.839,44	350.660,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.022.880,57	-1.239.900,00	-833.693,75	406.206,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-813.173,67	-1.042.300,00	-640.082,63	402.217,37	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.105.746,94	885.800,00	897.820,80	12.020,80	---
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		1.105.746,94	885.800,00	897.820,80	12.020,80	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-2.258,80	-2.258,80	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	-1.282,82	-2.100,00	-729,00	1.371,00	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	-13.294.600,00	-7.949.968,00	5.344.632,00	-5.340.000,00
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		-1.282,82	-13.296.700,00	-7.952.955,80	5.343.744,20	-5.340.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		1.104.464,12	-12.410.900,00	-7.055.135,00	5.355.765,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	961,50	500,00	670,00	170,00	---
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	1.132,70	800,00	2.602,28	1.802,28	---
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		2.094,20	1.300,00	3.272,28	1.972,28	---
11	Personalaufwendungen	50	-207.994,25	-234.400,00	-206.205,86	28.194,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.555,89	-11.000,00	-11.284,85	-284,85	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.349,78	-15.100,00	-4.147,56	10.952,44	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	-597,71	-1.000,00	-861,06	138,94	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-220.497,63	-261.500,00	-222.499,33	39.000,67	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-218.403,43	-260.200,00	-219.227,05	40.972,95	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-218.403,43	-260.200,00	-219.227,05	40.972,95	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.500,00	-10.800,00	-10.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-228.903,43	-271.000,00	-230.027,05	40.972,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	961,50	500,00	670,00	170,00	---
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		961,50	500,00	670,00	170,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-201.469,31	-228.500,00	-200.924,26	27.575,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.023,22	-10.500,00	-10.763,25	-263,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.349,78	-15.100,00	-4.147,56	10.952,44	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	-597,71	-1.000,00	-817,06	182,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-213.440,02	-255.100,00	-216.652,13	38.447,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-212.478,52	-254.600,00	-215.982,13	38.617,87	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	343.016,00	354.900,00	345.498,00	-9.402,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	43.352.169,38	40.599.200,00	43.383.397,13	2.784.197,13	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	151.056,68	102.000,00	94.291,78	-7.708,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.485.802,37	4.506.300,00	4.289.064,50	-217.235,50	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.570.857,64	13.199.300,00	13.221.184,60	21.884,60	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	252.301,82	766.700,00	503.580,67	-263.119,33	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		62.155.203,89	59.528.400,00	61.837.016,68	2.308.616,68	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.224.441,71	-10.398.800,00	-10.222.622,69	176.177,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-73.286,89	-98.200,00	-71.346,24	26.853,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-17.095.795,46	-21.077.200,00	-15.204.951,31	5.872.248,69	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.152.438,70	-8.999.800,00	-9.150.481,08	-150.681,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.050.516,60	-976.500,00	-976.406,09	93,91	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.610.638,78	-2.706.700,00	-11.187.874,65	-8.481.174,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-46.207.118,14	-44.257.200,00	-46.813.682,06	-2.556.482,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		15.948.085,75	15.271.200,00	15.023.334,62	-247.865,38	---
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 (Zellen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		15.973.085,75	15.296.200,00	15.048.334,62	-247.865,38	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.669.700,00	-1.626.300,00	-1.626.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		14.303.385,75	13.669.900,00	13.422.034,62	-247.865,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.143.233	-8.999.800	-9.117.280	117.480
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.925.595	1.913.300	1.920.876	-7.576
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.217.638	-7.086.500	-7.196.404	109.904

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	11.900,00	2.487,00	-9.413,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	38.096.926,42	37.431.300,00	37.645.757,43	214.457,43	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	150.076,60	102.000,00	94.066,78	-7.933,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.463.827,83	4.506.300,00	4.316.065,40	-190.234,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.810.524,22	12.929.800,00	12.835.002,29	-94.797,71	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		55.546.355,07	55.006.300,00	54.918.378,90	-87.921,10	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.178.974,45	-10.350.900,00	-10.186.579,40	164.320,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-69.978,17	-94.600,00	-68.088,75	26.511,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-17.859.839,94	-21.077.200,00	-15.626.155,62	5.451.044,38	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.050.516,60	-976.500,00	-976.406,09	93,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.362.073,99	-1.842.700,00	-2.100.753,81	-258.053,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-31.521.383,15	-34.341.900,00	-28.957.983,67	5.383.916,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		24.024.971,92	20.664.400,00	25.960.395,23	5.295.995,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	554.461,30	565.200,07	716.462,01	151.261,94	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		554.461,30	565.200,07	716.462,01	151.261,94	---
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	-547.517,04	-2.090.204,00	-324.768,77	1.765.435,23	-934.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-18.432.090,93	-16.914.159,59	-10.527.084,69	6.387.074,90	-6.483.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-18.979.607,97	-19.004.363,59	-10.851.853,46	8.152.510,13	-7.417.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-18.425.146,67	-18.439.163,52	-10.135.391,45	8.303.772,07	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.837.806,58	12.929.800,00	12.766.275,15	-163.524,85	---
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		12.837.806,58	12.929.800,00	12.766.275,15	-163.524,85	---
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	-207.496,77	-207.496,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		0,00	0,00	-207.496,77	-207.496,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		12.837.806,58	12.929.800,00	12.558.778,38	-371.021,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		12.837.806,58	12.929.800,00	12.558.778,38	-371.021,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		12.837.806,58	12.929.800,00	12.558.778,38	-371.021,62	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 31.12.2020

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	12.772.434,22	12.929.800,00	12.834.602,29	-95.197,71	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.772.434,22	12.929.800,00	12.834.602,29	-95.197,71	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-207.496,77	-207.496,77	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	-207.496,77	-207.496,77	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		12.772.434,22	12.929.800,00	12.627.105,52	-302.694,48	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	29.900,00	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		29.900,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.529,00	-3.500,00	-3.529,00	-29,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.050.516,60	-976.500,00	-976.406,09	93,91	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-375.635,76	-401.900,00	-401.815,16	84,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.429.681,36	-1.381.900,00	-1.381.750,25	149,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.399.781,36	-1.381.900,00	-1.381.750,25	149,75	---
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 (Zellen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.374.781,36	-1.356.900,00	-1.356.750,25	149,75	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.374.781,36	-1.356.900,00	-1.356.750,25	149,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.529	-3.500	-3.529	29
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.529	-3.500	-3.529	29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	29.900,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		54.900,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.050.516,60	-976.500,00	-976.406,09	93,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-375.635,76	-401.900,00	-401.815,16	84,84	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.426.152,36	-1.378.400,00	-1.378.221,25	178,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.371.252,36	-1.353.400,00	-1.353.221,25	178,75	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	343.016,00	354.900,00	345.498,00	-9.402,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	43.352.169,38	40.599.200,00	43.383.397,13	2.784.197,13	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	151.056,68	102.000,00	94.291,78	-7.708,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.485.802,37	4.506.300,00	4.289.064,50	-217.235,50	---
07	+ sonstige Erträge	45	703.151,06	269.500,00	454.909,45	185.409,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	252.301,82	766.700,00	503.580,67	-263.119,33	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		49.287.497,31	46.598.600,00	49.070.741,53	2.472.141,53	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.224.441,71	-10.398.800,00	-10.222.622,69	176.177,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-73.286,89	-98.200,00	-71.346,24	26.853,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-17.095.795,46	-21.077.200,00	-15.204.951,31	5.872.248,69	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.148.909,70	-8.996.300,00	-9.146.952,08	-150.652,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.235.003,02	-2.304.800,00	-10.578.562,72	-8.273.762,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-44.777.436,78	-42.875.300,00	-45.224.435,04	-2.349.135,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		4.510.060,53	3.723.300,00	3.846.306,49	123.006,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		4.510.060,53	3.723.300,00	3.846.306,49	123.006,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.669.700,00	-1.626.300,00	-1.626.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		2.840.360,53	2.097.000,00	2.220.006,49	123.006,49	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	-9.139.704	-8.996.300	-9.113.751	117.451
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.925.595	1.913.300	1.920.876	-7.576
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.214.109	-7.083.000	-7.192.875	109.875

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	11.900,00	2.487,00	-9.413,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	38.096.926,42	37.431.300,00	37.645.757,43	214.457,43	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	150.076,60	102.000,00	94.066,78	-7.933,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.463.827,83	4.506.300,00	4.316.065,40	-190.234,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	8.190,00	0,00	400,00	400,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		42.719.020,85	42.051.500,00	42.058.776,61	7.276,61	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.178.974,45	-10.350.900,00	-10.186.579,40	164.320,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-69.978,17	-94.600,00	-68.088,75	26.511,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-17.859.839,94	-21.077.200,00	-15.626.155,62	5.451.044,38	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	-1.986.438,23	-1.440.800,00	-1.491.441,88	-50.641,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-30.095.230,79	-32.963.500,00	-27.372.265,65	5.591.234,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		12.623.790,06	9.088.000,00	14.686.510,96	5.598.510,96	---
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	554.461,30	565.200,07	716.462,01	151.261,94	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		554.461,30	565.200,07	716.462,01	151.261,94	---
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	-547.517,04	-2.090.204,00	-324.768,77	1.765.435,23	-934.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-18.432.090,93	-16.914.159,59	-10.527.084,69	6.387.074,90	-6.483.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-18.979.607,97	-19.004.363,59	-10.851.853,46	8.152.510,13	-7.417.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-18.425.146,67	-18.439.163,52	-10.135.391,45	8.303.772,07	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.098.258,21	7.317.200,00	7.860.650,18	543.450,18	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	375,70	375,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.096.562,03	3.830.000,00	4.048.210,12	218.210,12	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	188.697,86	424.000,00	662.454,80	238.454,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	377.040,71	2.299.200,00	609.369,57	-1.689.830,43	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.391.004,72	860.300,00	7.426.870,57	6.566.570,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	101.537,47	312.000,00	148.112,10	-163.887,90	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	18.390,52	0,00	88.548,72	88.548,72	---
10	= Erträge		13.271.491,52	15.042.700,00	20.844.591,76	5.801.891,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.659.718,24	-6.845.900,00	-6.871.128,29	-25.228,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-343.876,63	-281.200,00	-245.240,83	35.959,17	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-20.827.279,09	-22.799.000,00	-23.832.564,80	-1.033.564,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.896.640,74	-12.592.500,00	-13.163.092,05	-570.592,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.195.239,20	-4.836.300,00	-7.148.740,55	-2.312.440,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-44.922.753,90	-47.354.900,00	-51.260.766,52	-3.905.866,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-31.651.262,38	-32.312.200,00	-30.416.174,76	1.896.025,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-31.651.262,38	-32.312.200,00	-30.416.174,76	1.896.025,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	80.000,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-270.300,00	-305.900,00	-305.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-31.841.562,38	-32.618.100,00	-30.722.074,76	1.896.025,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-12.895.590	-12.592.500	-13.162.435	569.935
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.407.483	7.403.100	8.234.438	-831.338
=	Nettoabschreibungsaufwand	-5.488.108	-5.189.400	-4.927.996	-261.404

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	850.288,45	1.066.300,00	850.941,39	-215.358,61	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	375,70	375,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.981.644,88	2.743.000,00	2.848.946,49	105.946,49	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	227.179,68	424.000,00	621.620,21	197.620,21	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	630.581,73	2.299.200,00	603.574,03	-1.695.625,97	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.047.532,75	765.000,00	858.920,83	93.920,83	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.737.227,49	7.297.500,00	5.784.378,65	-1.513.121,35	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.450.156,74	-6.708.400,00	-6.746.666,73	-38.266,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-326.747,77	-269.000,00	-234.181,09	34.818,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-20.863.089,12	-22.799.000,00	-23.926.887,87	-1.127.887,87	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.968.571,27	-4.836.300,00	-4.866.580,81	-30.280,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-31.608.564,90	-34.612.700,00	-35.774.316,50	-1.161.616,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-25.871.337,41	-27.315.200,00	-29.989.937,85	-2.674.737,85	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.714.970,00	10.285.505,00	5.038.191,04	-5.247.313,96	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	516,70	0,00	17.920,27	17.920,27	---
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	2.687.642,86	1.221.500,00	1.328.034,41	106.534,41	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		5.403.129,56	11.507.005,00	6.384.145,72	-5.122.859,28	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-244.032,60	-14.100,00	0,00	14.100,00	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.762,49	0,00	-27.015,46	-27.015,46	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-342.732,61	-584.541,50	-215.215,30	369.326,20	-641.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-24.929.199,19	-37.996.575,95	-18.824.665,53	19.171.910,42	-17.534.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-25.521.726,89	-38.595.217,45	-19.066.896,29	19.528.321,16	-18.190.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-20.118.597,33	-27.088.212,45	-12.682.750,57	14.405.461,88	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.796.251,81	3.797.600,00	4.046.323,88	248.723,88	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	375,70	375,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.474.907,37	1.673.800,00	1.637.454,30	-36.345,70	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	187.214,86	424.000,00	640.053,76	216.053,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	21.739,12	2.297.000,00	606.403,57	-1.690.596,43	---
07	+ sonstige Erträge	45	974.921,26	801.900,00	7.052.656,09	6.250.756,09	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	19.872,42	115.000,00	132.814,69	17.814,69	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	18.390,52	0,00	88.548,72	88.548,72	---
10	= Erträge		6.493.297,36	9.109.300,00	14.204.630,71	5.095.330,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.599.900,25	-1.646.600,00	-1.621.603,10	24.996,90	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-86.901,60	-70.100,00	-64.045,06	6.054,94	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.377.147,24	-15.927.200,00	-16.829.328,22	-902.128,22	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.428.662,42	-6.394.000,00	-6.973.959,79	-579.959,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-151.489,38	-85.800,00	-1.832.348,30	-1.746.548,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-23.644.100,89	-24.123.700,00	-27.321.284,47	-3.197.584,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-17.150.803,53	-15.014.400,00	-13.116.653,76	1.897.746,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-17.150.803,53	-15.014.400,00	-13.116.653,76	1.897.746,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	51.556,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.700,00	-94.800,00	-94.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-17.159.947,53	-15.109.200,00	-13.211.453,76	1.897.746,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.427.612	-6.394.000	-6.973.303	579.303
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.882.163	4.876.100	5.197.483	-321.383
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.545.449	-1.517.900	-1.775.820	257.920

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	375,70	375,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	401.788,99	625.000,00	462.188,45	-162.811,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	225.696,68	424.000,00	599.219,17	175.219,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	275.119,49	2.297.000,00	600.608,03	-1.696.391,97	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	872.511,05	765.000,00	858.920,83	93.920,83	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.775.116,21	4.111.000,00	2.521.312,18	-1.589.687,82	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.546.955,47	-1.611.600,00	-1.589.781,52	21.818,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-82.578,62	-66.900,00	-61.130,87	5.769,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.315.911,49	-15.927.200,00	-16.905.513,89	-978.313,89	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-120.115,12	-85.800,00	-66.855,56	18.944,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.065.560,70	-17.691.500,00	-18.623.281,84	-931.781,84	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-15.290.444,49	-13.580.500,00	-16.101.969,66	-2.521.469,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	205.970,00	2.474.705,00	947.665,49	-1.527.039,51	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	516,70	0,00	17.920,27	17.920,27	---
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	2.687.642,86	1.221.500,00	1.328.034,41	106.534,41	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.894.129,56	3.696.205,00	2.293.620,17	-1.402.584,83	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-41.320,39	-14.100,00	0,00	14.100,00	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.762,49	0,00	-27.015,46	-27.015,46	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-145.459,65	-24.000,00	-207.135,20	-183.135,20	-282.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.806.841,05	-11.668.233,21	-8.681.991,03	2.986.242,18	-5.872.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.999.383,58	-11.706.333,21	-8.916.141,69	2.790.191,52	-6.169.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.105.254,02	-8.010.128,21	-6.622.521,52	1.387.606,69	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.344.581,19	2.560.800,00	2.813.629,30	252.829,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.084,00	38.100,00	38.085,00	-15,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	350.000,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	152.864,07	6.600,00	188.719,22	182.119,22	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	22.803,98	132.000,00	5.637,94	-126.362,06	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.908.333,24	2.737.500,00	3.046.071,46	308.571,46	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.458.389,31	-1.491.800,00	-1.501.650,84	-9.850,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-77.664,09	-62.700,00	-56.298,37	6.401,63	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.990.528,85	-5.438.500,00	-4.927.638,91	510.861,09	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.335.733,33	-3.139.500,00	-3.421.339,60	-281.839,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-150.953,16	-400,00	-364.613,14	-364.213,14	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.013.268,74	-10.132.900,00	-10.271.540,86	-138.640,86	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-6.104.935,50	-7.395.400,00	-7.225.469,40	169.930,60	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-6.104.935,50	-7.395.400,00	-7.225.469,40	169.930,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	20.030,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.200,00	-60.500,00	-60.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.145.105,50	-7.455.900,00	-7.285.969,40	169.930,60	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	-3.335.733	-3.139.500	-3.421.340	281.840
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.700.777	1.698.900	2.127.648	-428.748
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.634.957	-1.440.600	-1.293.691	-146.909

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	681.888,45	900.000,00	724.066,02	-175.933,98	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	350.000,00	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		1.031.888,45	900.000,00	724.066,02	-175.933,98	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.410.963,34	-1.461.200,00	-1.473.425,60	-12.225,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-73.790,57	-60.000,00	-53.749,09	6.250,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.085.664,63	-5.438.500,00	-5.000.310,88	438.189,12	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.229,44	-400,00	-49.920,14	-49.520,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.578.647,98	-6.960.100,00	-6.577.405,71	382.694,29	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.546.759,53	-6.060.100,00	-5.853.339,69	206.760,31	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	734.000,00	2.309.300,00	1.100.000,00	-1.209.300,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		734.000,00	2.309.300,00	1.100.000,00	-1.209.300,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-150.147,26	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	-197.272,96	-560.541,50	-8.080,10	552.461,40	-359.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.867.632,60	-7.463.896,58	-2.692.118,39	4.771.778,19	-3.216.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-6.215.052,82	-8.024.438,08	-2.700.198,49	5.324.239,59	-3.575.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.481.052,82	-5.715.138,08	-1.600.198,49	4.114.939,59	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	543.730,91	543.400,00	596.669,80	53.269,80	---
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	28.804,72	6.500,00	122.712,38	116.212,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	11.011,37	42.000,00	12.401,43	-29.598,57	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		583.547,00	591.900,00	731.783,61	139.883,61	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.455.342,01	-1.496.000,00	-1.507.382,91	-11.382,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-75.771,25	-61.300,00	-55.015,87	6.284,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-994.780,15	-656.500,00	-857.397,22	-200.897,22	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-877.559,74	-885.600,00	-926.550,45	-40.950,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-35.544,64	-300,00	-135.472,49	-135.172,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.438.997,79	-3.099.700,00	-3.481.818,94	-382.118,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.855.450,79	-2.507.800,00	-2.750.035,33	-242.235,33	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.855.450,79	-2.507.800,00	-2.750.035,33	-242.235,33	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.990,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.100,00	-60.400,00	-60.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.911.560,79	-2.568.200,00	-2.810.435,33	-242.235,33	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	-877.560	-885.600	-926.550	40.950
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	462.131	462.300	535.191	-72.891
=	Nettoabschreibungsaufwand	-415.429	-423.300	-391.359	-31.941

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.600,00	81.100,00	61.478,80	-19.621,20	---
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	160,65	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		81.760,65	81.100,00	61.478,80	-19.621,20	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.409.054,77	-1.465.900,00	-1.479.760,55	-13.860,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-71.991,21	-58.600,00	-52.526,59	6.073,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-993.884,53	-656.500,00	-837.780,13	-181.280,13	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	-15.438,55	-300,00	-49,49	250,51	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.490.369,06	-2.181.300,00	-2.370.116,76	-188.816,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.408.608,41	-2.100.200,00	-2.308.637,96	-208.437,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	250.000,00	942.500,00	0,00	-942.500,00	---
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		250.000,00	942.500,00	0,00	-942.500,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-20.105,09	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	-1.862.096,44	-4.366.834,81	-2.151.945,07	2.214.889,74	-660.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.882.201,53	-4.366.834,81	-2.151.945,07	2.214.889,74	-660.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.632.201,53	-3.424.334,81	-2.151.945,07	1.272.389,74	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	395.226,30	396.600,00	386.064,20	-10.535,80	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	530.147,08	418.000,00	744.829,13	326.829,13	---
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	76.446,23	41.800,00	59.937,68	18.137,68	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	47.849,70	13.000,00	-12.741,96	-25.741,96	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.049.669,31	869.400,00	1.178.089,05	308.689,05	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.380.073,88	-1.405.000,00	-1.421.047,18	-16.047,18	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-73.878,35	-59.300,00	-52.299,89	7.000,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-274.656,34	-476.400,00	-956.282,45	-479.882,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.053.517,49	-971.400,00	-847.331,21	124.068,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-57.345,34	-400,00	-61.290,62	-60.890,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.839.471,40	-2.912.500,00	-3.338.251,35	-425.751,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.789.802,09	-2.043.100,00	-2.160.162,30	-117.062,30	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.789.802,09	-2.043.100,00	-2.160.162,30	-117.062,30	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.200,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-59.400,00	-59.700,00	-59.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.846.002,09	-2.102.800,00	-2.219.862,30	-117.062,30	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	-1.053.517	-971.400	-847.331	-124.069
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	343.908	346.900	356.153	-9.253
=	Nettoabschreibungsaufwand	-709.610	-624.500	-491.179	-133.321

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	86.800,00	85.200,00	65.396,57	-19.803,43	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	530.147,08	418.000,00	744.829,13	326.829,13	---
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		616.947,08	503.200,00	810.225,70	307.025,70	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.334.925,42	-1.376.200,00	-1.394.484,07	-18.284,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-70.191,73	-56.700,00	-49.940,85	6.759,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-277.750,33	-476.400,00	-931.932,97	-455.532,97	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	-24.884,48	-400,00	-46,62	353,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.707.751,96	-1.909.700,00	-2.376.404,51	-466.704,51	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.090.804,88	-1.406.500,00	-1.566.178,81	-159.678,81	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.525.000,00	3.845.000,00	2.990.525,55	-854.474,45	---
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		1.525.000,00	3.845.000,00	2.990.525,55	-854.474,45	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-32.459,86	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	-9.729.146,14	-7.737.731,60	-4.472.330,08	3.265.401,52	-1.855.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-9.761.606,00	-7.737.731,60	-4.472.330,08	3.265.401,52	-1.855.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-8.236.606,00	-3.892.731,60	-1.481.804,53	2.410.927,07	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	154.326,70	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		154.326,70	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	-3.799.500,00	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.799.500,00	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.645.173,30	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.645.173,30	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.645.173,30	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	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	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 31.12.2020

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	175.021,70	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		175.021,70	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	-3.799.500,00	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.799.500,00	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.624.478,30	-4.749.300,00	-4.749.305,87	-5,87	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17.974,00	18.000,00	17.959,00	-41,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.053.390,58	1.700.000,00	1.627.840,69	-72.159,31	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.483,00	0,00	22.401,04	22.401,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.488,01	1.500,00	2.966,00	1.466,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.386,73	2.300,00	1.815,48	-484,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.079.722,32	1.721.800,00	1.672.982,21	-48.817,79	---
11	Personalaufwendungen	50	-709.782,04	-754.500,00	-764.501,95	-10.001,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-16.933,50	-16.600,00	-11.142,18	5.457,82	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-106.592,60	-204.800,00	-167.821,32	36.978,68	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-65.444,76	-65.400,00	-65.436,00	-36,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-30,73	-100,00	-5.328,10	-5.228,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-898.783,63	-1.041.400,00	-1.014.229,55	27.170,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		1.180.938,69	680.400,00	658.752,66	-21.647,34	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		1.180.938,69	680.400,00	658.752,66	-21.647,34	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.224,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.600,00	-10.800,00	-10.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		1.171.562,69	669.600,00	647.952,66	-21.647,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-65.445	-65.400	-65.436	36
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.977	18.000	17.959	41
=	Nettoabschreibungsaufwand	-47.468	-47.400	-47.477	77

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.049.708,81	1.700.000,00	1.641.928,91	-58.071,09	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.483,00	0,00	22.401,04	22.401,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.488,01	1.500,00	2.966,00	1.466,00	---
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		2.055.679,82	1.701.500,00	1.667.295,95	-34.204,05	---
10	Personalauszahlungen	70	-699.548,94	-746.800,00	-758.083,46	-11.283,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.089,64	-16.000,00	-10.650,29	5.349,71	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-106.592,60	-204.800,00	-155.564,95	49.235,05	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-30,73	-100,00	-25,10	74,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-822.261,91	-967.700,00	-924.323,80	43.376,20	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		1.233.417,91	733.800,00	742.972,15	9.172,15	---
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	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 547 ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	813,58	700,00	0,00	-700,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	628,87	600,00	515,72	-84,28	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.442,45	11.300,00	10.515,72	-784,28	---
11	Personalaufwendungen	50	-27.629,38	-26.700,00	-32.579,65	-5.879,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.377,93	-5.600,00	-3.225,66	2.374,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-21.665,08	-35.000,00	-33.011,01	1.988,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-44.580,00	-44.600,00	-39.684,00	4.916,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3,12	0,00	-3,04	-3,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-100.255,51	-111.900,00	-108.503,36	3.396,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-98.813,06	-100.600,00	-97.987,64	2.612,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-98.813,06	-100.600,00	-97.987,64	2.612,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.700,00	-9.900,00	-9.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-108.513,06	-110.500,00	-107.887,64	2.612,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-44.580	-44.600	-39.684	-4.916
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-44.580	-44.600	-39.684	-4.916

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	813,58	700,00	0,00	-700,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		813,58	700,00	0,00	-700,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-23.860,38	-24.000,00	-30.670,20	-6.670,20	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.066,35	-5.400,00	-3.097,42	2.302,58	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-21.665,08	-35.000,00	-34.411,01	588,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1,12	0,00	-1,04	-1,04	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-51.592,93	-64.400,00	-68.179,67	-3.779,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-50.779,35	-63.700,00	-68.179,67	-4.479,67	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.659.198,96	-4.379.163,75	-824.852,96	3.554.310,79	-3.554.300,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.659.198,96	-4.379.163,75	-824.852,96	3.554.310,79	-3.554.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.659.198,96	-4.379.163,75	-824.852,96	3.554.310,79	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	494,00	800,00	4,00	-796,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	33,00	100,00	1,00	-99,00	---
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	626,14	600,00	514,00	-86,00	---
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		1.153,14	1.500,00	519,00	-981,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-28.601,37	-25.300,00	-22.362,66	2.937,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.349,91	-5.600,00	-3.213,80	2.386,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-61.908,83	-60.600,00	-61.085,67	-485,67	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.091.143,00	-1.092.000,00	-888.791,00	203.209,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-372,83	0,00	-378,99	-378,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.188.375,94	-1.183.500,00	-975.832,12	207.667,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.187.222,80	-1.182.000,00	-975.313,12	206.686,88	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.187.222,80	-1.182.000,00	-975.313,12	206.686,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.600,00	-9.800,00	-9.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.196.822,80	-1.191.800,00	-985.113,12	206.686,88	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	-1.091.143	-1.092.000	-888.791	-203.209
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	527	900	5	895
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.090.616	-1.091.100	-888.786	-202.314

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-24.848,42	-22.700,00	-20.461,33	2.238,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.039,65	-5.400,00	-3.085,98	2.314,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-61.620,46	-60.600,00	-61.374,04	-774,04	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	-371,83	0,00	-376,99	-376,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-92.880,36	-88.700,00	-85.298,34	3.401,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-92.880,36	-88.700,00	-85.298,34	3.401,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	714.000,00	0,00	-714.000,00	---
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	714.000,00	0,00	-714.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.284,00	-2.375.716,00	-1.428,00	2.374.288,00	-2.374.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.284,00	-2.375.716,00	-1.428,00	2.374.288,00	-2.374.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-4.284,00	-1.661.716,00	-1.428,00	1.660.288,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.721.544,01	1.253.200,00	1.511.813,75	258.613,75	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.093.629,85	1.340.500,00	1.100.048,53	-240.451,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.298.175,07	1.061.800,00	1.047.957,23	-13.842,77	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.441.848,11	2.056.100,00	2.264.886,38	208.786,38	---
07	+ sonstige Erträge	45	471.341,29	378.900,00	598.027,80	219.127,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	25.397,63	7.700,00	59.255,24	51.555,24	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.007,55	0,00	-6.085,43	-6.085,43	---
10	= Erträge		7.050.928,41	6.098.200,00	6.575.903,50	477.703,50	---
11	Personalaufwendungen	50	-16.223.292,52	-16.938.900,00	-16.865.240,53	73.659,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-425.912,19	-430.200,00	-423.711,66	6.488,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.127.112,12	-9.062.233,11	-7.104.251,74	1.957.981,37	-1.620.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.679.736,49	-2.228.700,00	-2.569.591,29	-340.891,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-11.127,60	-165.041,99	-78.366,08	86.675,91	-18.100,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.803.044,85	-2.220.327,41	-2.095.814,77	124.512,64	-51.600,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-28.270.225,77	-31.045.402,51	-29.136.976,07	1.908.426,44	-1.689.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-21.219.297,36	-24.947.202,51	-22.561.072,57	2.386.129,94	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-21.219.297,36	-24.947.202,51	-22.561.072,57	2.386.129,94	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-384.300,00	-407.500,00	-407.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-21.603.597,36	-25.354.702,51	-22.968.572,57	2.386.129,94	-1.689.700,00

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	-2.679.486	-2.228.700	-2.548.015	319.315
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.083.279	1.087.600	1.094.393	-6.793
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.596.207	-1.141.100	-1.453.622	312.522

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	617.957,30	190.100,00	481.631,80	291.531,80	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.370.398,77	1.316.000,00	1.529.721,85	213.721,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.290.220,91	1.061.800,00	1.186.919,81	125.119,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.260.713,33	2.056.100,00	2.451.297,46	395.197,46	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	415.166,64	336.100,00	372.943,31	36.843,31	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	19.723,17	19.723,17	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.954.456,95	4.960.100,00	6.042.237,40	1.082.137,40	---
10	Personalauszahlungen	70	-15.925.309,87	-16.725.300,00	-16.644.100,43	81.199,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-405.262,39	-412.000,00	-405.163,67	6.836,33	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.027.971,23	-9.062.233,11	-7.307.119,25	1.755.113,86	-1.620.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-13.997,48	-165.041,99	-60.751,95	104.290,04	-18.100,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.779.979,43	-2.220.327,41	-1.928.982,79	291.344,62	-51.600,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-25.152.520,40	-28.584.902,51	-26.346.118,09	2.238.784,42	-1.689.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-19.198.063,45	-23.624.802,51	-20.303.880,69	3.320.921,82	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	54.461,48	2.147.814,99	587.529,39	-1.560.285,60	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	2.154,73	2.154,73	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	35.684,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	---
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	-31.553,06	69.000,00	48.696,95	-20.303,05	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	334.776,00	0,00	-99.171,60	-99.171,60	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		393.368,42	2.217.914,99	539.209,47	-1.678.705,52	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-91.168,52	-46.265,50	0,00	46.265,50	-31.600,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-1.068.433,10	-71.659,09	996.774,01	-538.900,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-764.247,52	-2.053.080,79	-871.992,12	1.181.088,67	-1.193.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.078.527,67	-6.758.162,94	-1.988.554,01	4.769.608,93	-3.904.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-892.814,28	-705.976,00	186.838,28	-168.100,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.933.943,71	-10.818.756,61	-3.638.181,22	7.180.575,39	-5.836.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.540.575,29	-8.600.841,62	-3.098.971,75	5.501.869,87	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	814.584,58	784.100,00	799.267,64	15.167,64	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.976,00	1.800,00	2.965,00	1.165,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.015.930,95	823.100,00	855.212,05	32.112,05	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.756.470,12	1.452.200,00	1.637.587,22	185.387,22	---
07	+ sonstige Erträge	45	46.688,68	14.600,00	130.644,70	116.044,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	25.397,63	0,00	48.726,35	48.726,35	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.007,55	0,00	-6.085,43	-6.085,43	---
10	= Erträge		3.660.040,41	3.075.800,00	3.468.317,53	392.517,53	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.369.367,98	-10.613.000,00	-10.856.190,07	-243.190,07	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-148.546,07	-157.000,00	-151.988,60	5.011,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.078.384,22	-5.365.422,85	-5.052.919,87	312.502,98	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.964.562,57	-1.551.400,00	-1.831.949,36	-280.549,36	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.709.407,44	-1.974.300,00	-1.963.882,19	10.417,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-19.270.268,28	-19.661.122,85	-19.856.930,09	-195.807,24	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-15.610.227,87	-16.585.322,85	-16.388.612,56	196.710,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-15.610.227,87	-16.585.322,85	-16.388.612,56	196.710,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-87.200,00	-99.800,00	-99.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-15.697.427,87	-16.685.122,85	-16.488.412,56	196.710,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.964.563	-1.551.400	-1.831.949	280.549
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	780.154	785.000	793.635	-8.635
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.184.408	-766.400	-1.038.314	271.914

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	19.066,10	300,00	7.892,57	7.592,57	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	7.182,20	600,00	770,00	170,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	842.358,88	823.100,00	994.184,63	171.084,63	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.622.474,62	1.452.200,00	1.771.863,56	319.663,56	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	254,14	254,14	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.491.081,80	2.276.200,00	2.774.964,90	498.764,90	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.279.782,58	-10.538.100,00	-10.755.588,53	-217.488,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-141.494,72	-150.400,00	-145.514,44	4.885,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.192.947,93	-5.365.422,85	-5.035.983,66	329.439,19	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	-1.705.695,32	-1.974.300,00	-1.819.388,17	154.911,83	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.319.920,55	-18.028.222,85	-17.756.474,80	271.748,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.828.838,75	-15.752.022,85	-14.981.509,90	770.512,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	54.461,48	2.147.814,99	576.740,19	-1.571.074,80	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	2.154,73	2.154,73	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	32.624,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	---
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	136.424,91	0,00	-320.886,37	-320.886,37	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		223.510,39	2.148.914,99	258.008,55	-1.890.906,44	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-91.168,52	-14.100,00	0,00	14.100,00	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-1.068.433,10	-71.659,09	996.774,01	-538.900,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-623.745,44	-1.787.313,33	-755.558,38	1.031.754,95	-1.033.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-727.981,21	-5.447.010,90	-1.284.756,91	4.162.253,99	-3.791.800,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.442.895,17	-8.316.857,33	-2.111.974,38	6.204.882,95	-5.378.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.219.384,78	-6.167.942,34	-1.853.965,83	4.313.976,51	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	303.832,64	297.300,00	302.356,21	5.056,21	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	23.317,00	23.300,00	22.980,00	-320,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.507,46	100,00	2.217,32	2.117,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	-320,00	7.000,00	3.350,00	-3.650,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.601,89	1.700,00	941,64	-758,36	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	8.033,27	8.033,27	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		330.938,99	329.400,00	339.878,44	10.478,44	---
11	Personalaufwendungen	50	-608.666,44	-599.700,00	-589.797,66	9.902,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-21.257,38	-9.600,00	-5.767,89	3.832,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-418.082,71	-407.500,00	-412.862,43	-5.362,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-618.428,06	-591.800,00	-621.317,69	-29.517,69	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-34.639,73	-29.000,00	-33.060,28	-4.060,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.701.074,32	-1.637.600,00	-1.662.805,95	-25.205,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.370.135,33	-1.308.200,00	-1.322.927,51	-14.727,51	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.370.135,33	-1.308.200,00	-1.322.927,51	-14.727,51	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-19.000,00	-18.100,00	-18.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.389.135,33	-1.326.300,00	-1.341.027,51	-14.727,51	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	-618.428	-591.800	-621.318	29.518
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	302.047	302.600	298.375	4.225
=	Nettoabschreibungsaufwand	-316.381	-289.200	-322.943	33.743

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	25.082,64	18.000,00	26.961,21	8.961,21	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	20,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.287,46	100,00	2.217,32	2.117,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.621,76	7.000,00	3.350,00	-3.650,00	---
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		31.011,86	25.100,00	32.528,53	7.428,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-595.240,29	-595.200,00	-583.129,18	12.070,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-20.231,97	-9.300,00	-5.510,98	3.789,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-388.785,71	-407.500,00	-454.037,15	-46.537,15	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	-33.327,73	-29.000,00	-33.059,28	-4.059,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.037.585,70	-1.041.000,00	-1.075.736,59	-34.736,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.006.573,84	-1.015.900,00	-1.043.208,06	-27.308,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-12.000,00	0,00	12.000,00	-2.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-310.712,56	-1.219.152,04	-667.019,50	552.132,54	-85.100,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-310.712,56	-1.231.152,04	-667.019,50	564.132,54	-87.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-310.712,56	-1.231.152,04	-667.019,50	564.132,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	98.646,50	90.000,00	105.203,03	15.203,03	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.031.387,64	1.282.400,00	1.035.873,64	-246.526,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	11.972,16	11.000,00	16.642,23	5.642,23	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	399.946,30	400.000,00	400.000,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	341.920,61	336.600,00	367.202,43	30.602,43	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	7.700,00	2.495,62	-5.204,38	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.883.873,21	2.127.700,00	1.927.416,95	-200.283,05	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.961.339,06	-2.093.000,00	-2.104.138,15	-11.138,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.455,37	-7.900,00	-7.817,79	82,21	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-606.572,43	-457.200,00	-472.033,35	-14.833,35	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-70.287,93	-64.500,00	-100.035,93	-35.535,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-26.684,53	-14.600,00	-24.686,35	-10.086,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.672.339,32	-2.637.200,00	-2.708.711,57	-71.511,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-788.466,11	-509.500,00	-781.294,62	-271.794,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-788.466,11	-509.500,00	-781.294,62	-271.794,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-142.800,00	-151.000,00	-151.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-931.266,11	-660.500,00	-932.294,62	-271.794,62	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	-70.288	-64.500	-78.613	14.113
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	1.348	-1.348
=	Nettoabschreibungsaufwand	-70.288	-64.500	-77.265	12.765

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	98.646,50	90.000,00	103.854,83	13.854,83	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.324.276,12	1.282.400,00	1.493.763,16	211.363,16	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	11.972,16	11.000,00	16.608,23	5.608,23	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	414.230,74	336.000,00	371.980,39	35.980,39	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	19.723,17	19.723,17	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.249.125,52	2.119.400,00	2.405.929,78	286.529,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.956.240,82	-2.088.900,00	-2.099.957,02	-11.057,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.055,20	-7.600,00	-7.473,59	126,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-581.442,43	-457.200,00	-513.163,30	-55.963,30	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	-13.496,64	-14.600,00	-26.094,37	-11.494,37	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.558.235,09	-2.568.300,00	-2.646.688,28	-78.388,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-309.109,57	-448.900,00	-240.758,50	208.141,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	10.789,20	10.789,20	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.060,00	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		3.060,00	0,00	10.789,20	10.789,20	---
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	-136.655,19	-243.500,00	-115.854,32	127.645,68	-149.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-24.184,50	-92.000,00	-22.139,92	69.860,08	-27.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-160.839,69	-335.500,00	-137.994,24	197.505,76	-176.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-157.779,69	-335.500,00	-127.205,04	208.294,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	187.587,06	18.000,00	94.353,78	76.353,78	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.033,45	14.000,00	8.075,00	-5.925,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.900,24	5.200,00	15.439,97	10.239,97	---
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		195.520,75	37.700,00	117.868,75	80.168,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-651.787,69	-805.500,00	-731.324,56	74.175,44	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-36.137,84	-43.500,00	-37.813,45	5.686,55	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-136.402,79	-224.106,19	-239.798,42	-15.692,23	-50.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.326,00	-9.100,00	-8.798,00	302,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.291,19	-15.000,00	-13.576,41	1.423,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-845.945,51	-1.098.206,19	-1.031.310,84	66.895,35	-50.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-650.424,76	-1.060.506,19	-913.442,09	147.064,10	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-650.424,76	-1.060.506,19	-913.442,09	147.064,10	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-54.200,00	-55.200,00	-55.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-704.624,76	-1.115.706,19	-968.642,09	147.064,10	-50.200,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.176	-9.100	-8.798	-302
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-10.176	-9.100	-8.798	-302

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	184.264,83	18.000,00	133.250,10	115.250,10	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.583,45	14.000,00	6.605,00	-7.395,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		189.848,28	32.500,00	139.855,10	107.355,10	---
10	Personalauszahlungen	70	-622.798,91	-783.600,00	-719.803,79	63.796,21	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-34.285,89	-41.800,00	-36.046,69	5.753,31	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-121.664,08	-224.106,19	-231.090,23	-6.984,04	-50.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.056,29	-15.000,00	-8.683,09	6.316,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-789.805,17	-1.065.506,19	-995.623,80	69.882,39	-50.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-599.956,89	-1.033.006,19	-855.768,70	177.237,49	---
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	198.351,09	0,00	221.714,77	221.714,77	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		198.351,09	0,00	221.714,77	221.714,77	---
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	0,00	-3.136,61	-223,23	2.913,38	-2.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-3.136,61	-223,23	2.913,38	-2.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		198.351,09	-3.136,61	221.491,54	224.628,15	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	974,00	0,00	960,00	960,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	129,00	0,00	75,00	75,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	15.535,58	11.500,00	10.854,42	-645,58	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.267,94	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	202,81	100,00	31,04	-68,96	---
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		18.109,33	11.600,00	11.920,46	320,46	---
11	Personalaufwendungen	50	-79.464,63	-42.600,00	-12.403,00	30.197,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.945,28	-900,00	-340,48	559,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-8.144,76	-24.700,00	-22.218,52	2.481,48	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.097,00	-1.200,00	-5.009,00	-3.809,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.755,71	-1.900,00	-409,29	1.490,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-98.407,38	-71.300,00	-40.380,29	30.919,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-80.298,05	-59.700,00	-28.459,83	31.240,17	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-80.298,05	-59.700,00	-28.459,83	31.240,17	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-80.298,05	-59.700,00	-28.459,83	31.240,17	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.097	-1.200	-5.009	3.809
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.053	0	1.035	-1.035
=	Nettoabschreibungsaufwand	-6.044	-1.200	-3.974	2.774

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 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	50,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	15.549,08	11.500,00	10.878,42	-621,58	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	1.267,94	1.267,94	---
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		15.599,08	11.500,00	12.146,36	646,36	---
10	Personalauszahlungen	70	-77.985,42	-42.100,00	-11.850,32	30.249,68	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.849,21	-900,00	-327,99	572,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.144,76	-24.700,00	-22.218,52	2.481,48	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	-1.755,71	-1.900,00	-409,29	1.490,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-89.735,10	-69.600,00	-34.806,12	34.793,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-74.136,02	-58.100,00	-22.659,76	35.440,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	315.919,23	63.800,00	209.673,09	145.873,09	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	32.786,76	19.000,00	30.079,89	11.079,89	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	253.228,92	216.100,00	163.031,21	-53.068,79	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	284.483,75	196.400,00	223.949,16	27.549,16	---
07	+ sonstige Erträge	45	76.027,06	20.700,00	83.768,02	63.068,02	---
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		962.445,72	516.000,00	710.501,37	194.501,37	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.552.666,72	-2.785.100,00	-2.571.387,09	213.712,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-210.570,25	-211.300,00	-219.983,45	-8.683,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-879.525,21	-2.583.304,07	-904.419,15	1.678.884,92	-1.569.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.034,93	-10.700,00	-2.481,31	8.218,69	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-9.127,60	-164.041,99	-78.366,08	85.675,91	-18.100,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-21.266,25	-185.527,41	-60.200,25	125.327,16	-51.600,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.682.190,96	-5.939.973,47	-3.836.837,33	2.103.136,14	-1.639.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.719.745,24	-5.423.973,47	-3.126.335,96	2.297.637,51	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.719.745,24	-5.423.973,47	-3.126.335,96	2.297.637,51	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-81.100,00	-83.400,00	-83.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.800.845,24	-5.507.373,47	-3.209.735,96	2.297.637,51	-1.639.500,00

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	-8.935	-10.700	-2.328	-8.372
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-8.910	-10.700	-2.328	-8.372

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	290.897,23	63.800,00	209.673,09	145.873,09	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.287,00	19.000,00	28.583,69	9.583,69	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	419.053,33	216.100,00	163.031,21	-53.068,79	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	233.616,95	196.400,00	274.815,96	78.415,96	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	935,90	100,00	708,78	608,78	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		977.790,41	495.400,00	676.812,73	181.412,73	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.393.261,85	-2.677.400,00	-2.473.771,59	203.628,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-200.345,40	-202.000,00	-210.289,98	-8.289,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-734.986,32	-2.583.304,07	-1.050.626,39	1.532.677,68	-1.569.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-11.997,48	-164.041,99	-60.751,95	103.290,04	-18.100,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-16.647,74	-185.527,41	-41.348,59	144.178,82	-51.600,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.357.238,79	-5.812.273,47	-3.836.788,50	1.975.484,97	-1.639.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.379.448,38	-5.316.873,47	-3.159.975,77	2.156.897,70	---
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	-31.553,06	69.000,00	48.696,95	-20.303,05	---
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		-31.553,06	69.000,00	48.696,95	-20.303,05	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-32.165,50	0,00	32.165,50	-17.500,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.846,89	-7.130,85	-356,19	6.774,66	-5.100,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-15.649,40	0,00	-14.637,68	-14.637,68	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-892.814,28	-705.976,00	186.838,28	-168.100,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-19.496,29	-932.110,63	-720.969,87	211.140,76	-190.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-51.049,35	-863.110,63	-672.272,92	190.837,71	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	338.999,13	11.200,00	96.253,37	85.053,37	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	763.481,00	546.100,00	311.781,81	-234.318,19	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	157.352,30	137.500,00	317.081,14	179.581,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.717,93	1.300,00	60.309,82	59.009,82	---
07	+ sonstige Erträge	45	5.872.330,50	3.250.100,00	3.529.290,68	279.190,68	---
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		7.139.880,86	3.946.200,00	4.314.716,82	368.516,82	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.999.192,97	-2.016.000,00	-2.106.815,48	-90.815,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-183.303,49	-228.900,00	-217.725,81	11.174,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.244.378,75	-3.722.800,00	-3.326.895,65	395.904,35	-55.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.763.469,61	-3.803.700,00	-4.251.058,99	-447.358,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.301.783,86	-14.608.500,00	-14.351.872,67	256.627,33	-95.700,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.669.655,99	-166.100,00	-262.858,46	-96.758,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-19.161.784,67	-24.546.000,00	-24.517.227,06	28.772,94	-150.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-12.021.903,81	-20.599.800,00	-20.202.510,24	397.289,76	---
20	+ Finanzerträge	46	388.685,21	280.600,00	459.608,28	179.008,28	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		388.685,21	280.600,00	459.608,28	179.008,28	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-11.633.218,60	-20.319.200,00	-19.742.901,96	576.298,04	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-205.700,00	-219.200,00	-219.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-11.838.918,60	-20.538.400,00	-19.962.101,96	576.298,04	-150.700,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.763.465	-3.803.700	-3.955.703	152.003
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.108.718	3.120.800	3.230.436	-109.636
=	Nettoabschreibungsaufwand	-654.747	-682.900	-725.267	42.367

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	337.710,13	10.000,00	94.983,37	84.983,37	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	704.828,66	546.100,00	410.419,51	-135.680,49	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	162.041,46	137.500,00	314.284,85	176.784,85	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.848,73	1.300,00	55.034,65	53.734,65	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.269.662,73	107.600,00	293.402,29	185.802,29	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	283.936,53	280.600,00	355.199,51	74.599,51	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.766.028,24	1.083.100,00	1.523.324,18	440.224,18	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.893.182,07	-1.905.600,00	-2.007.508,95	-101.908,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-174.777,71	-220.000,00	-208.192,87	11.807,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.432.549,39	-3.722.800,00	-3.464.765,16	258.034,84	-55.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.335.604,94	-14.608.500,00	-14.323.356,35	285.143,65	-95.700,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.649.902,19	-166.100,00	-210.641,63	-44.541,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.486.016,30	-20.623.000,00	-20.214.464,96	408.535,04	-150.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.719.988,06	-19.539.900,00	-18.691.140,78	848.759,22	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.913.851,70	5.671.566,60	15.569.030,44	9.897.463,84	---
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	100.505,12	1.100,00	121.960,00	120.860,00	---
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		4.014.356,82	5.672.666,60	15.690.990,44	10.018.323,84	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.386.570,20	-6.537.684,00	-15.577.464,25	-9.039.780,25	-1.068.200,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-49.948,21	-74.000,00	-72.359,58	1.640,42	-14.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-9.105.363,49	-16.752.260,00	-5.506.343,72	11.245.916,28	-16.751.100,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-84.621,62	-84.800,00	-44.809,67	39.990,33	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		-10.626.503,52	-23.448.744,00	-21.200.977,22	2.247.766,78	-17.833.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-6.612.146,70	-17.776.077,40	-5.509.986,78	12.266.090,62	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	59.001,00	59.001,00	---
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	7.142,89	7.142,89	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.771.561,89	3.041.900,00	3.182.986,28	141.086,28	---
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		4.771.561,89	3.041.900,00	3.249.130,17	207.230,17	---
11	Personalaufwendungen	50	-785.048,18	-919.100,00	-873.372,68	45.727,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-29.200,00	-26.962,09	2.237,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-506.344,53	-833.600,00	-677.282,35	156.317,65	-55.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.130.537,04	-3.191.600,00	-3.315.632,25	-124.032,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.644.225,12	-1.823.400,00	-1.710.810,34	112.589,66	-95.700,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.539.450,65	-56.400,00	-138.832,23	-82.432,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.605.605,52	-6.853.300,00	-6.742.891,94	110.408,06	-150.700,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.834.043,63	-3.811.400,00	-3.493.761,77	317.638,23	---
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 (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.834.043,63	-3.811.400,00	-3.493.761,77	317.638,23	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-42.500,00	-43.400,00	-43.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.876.543,63	-3.854.800,00	-3.537.161,77	317.638,23	-150.700,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.130.537	-3.191.600	-3.315.632	124.032
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.024.595	3.036.800	3.146.337	-109.537
=	Nettoabschreibungsaufwand	-105.942	-154.800	-169.295	14.495

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	59.001,00	59.001,00	---
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	7.142,89	7.142,89	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	21.420,00	100,00	35.660,21	35.560,21	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	-25,21	-25,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.420,00	100,00	101.778,89	101.678,89	---
10	Personalauszahlungen	70	-785.048,18	-906.800,00	-863.315,38	43.484,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-28.400,00	-25.727,21	2.672,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-510.782,77	-833.600,00	-624.005,81	209.594,19	-55.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.684.046,20	-1.823.400,00	-1.692.687,79	130.712,21	-95.700,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.516.398,75	-56.400,00	-73.548,28	-17.148,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.496.275,90	-3.648.600,00	-3.279.284,47	369.315,53	-150.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.474.855,90	-3.648.500,00	-3.177.505,58	470.994,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.912.952,84	5.671.566,60	15.529.844,14	9.858.277,54	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		3.912.952,84	5.671.566,60	15.529.844,14	9.858.277,54	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.330.517,89	-6.537.684,00	-15.567.464,25	-9.029.780,25	-1.068.200,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-229,96	0,00	-879,87	-879,87	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	-19.240,53	0,00	19.240,53	19.240,53	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		-1.349.988,38	-6.537.684,00	-15.549.103,59	-9.011.419,59	-1.068.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		2.562.964,46	-866.117,40	-19.259,45	846.857,95	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	1.289,00	1.200,00	1.445,00	245,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	75,00	0,00	537,80	537,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	139.559,39	137.500,00	317.103,34	179.603,34	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	865,06	700,00	36.468,17	35.768,17	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.093.535,70	203.300,00	333.627,39	130.327,39	---
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		1.235.324,15	342.700,00	689.181,70	346.481,70	---
11	Personalaufwendungen	50	-916.915,65	-796.700,00	-897.890,30	-101.190,30	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-115.074,48	-124.500,00	-113.047,69	11.452,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.048.470,47	-2.559.100,00	-2.294.269,23	264.830,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.616.798,68	-606.500,00	-917.207,74	-310.707,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.603.714,74	-12.785.100,00	-12.602.467,33	182.632,67	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-93.927,35	-90.000,00	-90.966,15	-966,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.394.901,37	-16.961.900,00	-16.915.848,44	46.051,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.159.577,22	-16.619.200,00	-16.226.666,74	392.533,26	---
20	+ Finanzerträge	46	256.060,35	260.100,00	320.075,44	59.975,44	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		256.060,35	260.100,00	320.075,44	59.975,44	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.903.516,87	-16.359.100,00	-15.906.591,30	452.508,70	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-130.500,00	-139.900,00	-139.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.034.016,87	-16.499.000,00	-16.046.491,30	452.508,70	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	-616.794	-606.500	-621.852	15.352
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	84.123	84.000	84.099	-99
=	Nettoabschreibungsaufwand	-532.671	-522.500	-537.753	15.253

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	175,00	175,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	30,00	0,00	497,80	497,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	142.445,24	137.500,00	305.597,20	168.097,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	960,06	700,00	36.468,17	35.768,17	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.248.242,73	107.500,00	257.480,12	149.980,12	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	256.060,35	260.100,00	333.916,19	73.816,19	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.647.738,38	505.800,00	934.134,48	428.334,48	---
10	Personalauszahlungen	70	-850.534,87	-736.800,00	-846.665,77	-109.865,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-109.791,76	-119.600,00	-108.093,08	11.506,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.311.004,78	-2.559.100,00	-2.592.619,44	-33.519,44	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.597.714,74	-12.785.100,00	-12.592.073,56	193.026,44	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-96.914,21	-90.000,00	-104.033,27	-14.033,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.965.960,36	-16.290.600,00	-16.243.485,12	47.114,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.318.221,98	-15.784.800,00	-15.309.350,64	475.449,36	---
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	-10.000,00	-10.000,00	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	-22.365,16	-48.200,00	-64.824,65	-16.624,65	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-9.000.000,00	-16.751.160,00	-5.400.000,00	11.351.160,00	-16.751.100,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-65.381,09	-84.800,00	-64.050,20	20.749,80	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		-9.087.746,25	-16.884.160,00	-5.538.874,85	11.345.285,15	-16.751.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-9.087.746,25	-16.884.160,00	-5.538.874,85	11.345.285,15	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	763.406,00	546.100,00	311.244,01	-234.855,99	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	17.792,91	0,00	-22,20	-22,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.852,87	600,00	16.698,76	16.098,76	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.232,91	4.900,00	12.677,01	7.777,01	---
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		795.284,69	551.600,00	340.597,58	-211.002,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-293.784,82	-296.800,00	-332.113,49	-35.313,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-68.229,01	-75.200,00	-77.716,03	-2.516,03	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-273.072,76	-299.600,00	-218.598,86	81.001,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-16.133,89	-5.600,00	-18.219,00	-12.619,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-30.372,31	-13.700,00	-27.155,44	-13.455,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-681.592,79	-690.900,00	-673.802,82	17.097,18	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		113.691,90	-139.300,00	-333.205,24	-193.905,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		113.691,90	-139.300,00	-333.205,24	-193.905,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.700,00	-35.900,00	-35.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		80.991,90	-175.200,00	-369.105,24	-193.905,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-16.134	-5.600	-18.219	12.619
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-16.134	-5.600	-18.219	12.619

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	704.798,66	546.100,00	409.921,71	-136.178,29	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.596,22	0,00	8.687,65	8.687,65	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.888,67	600,00	11.423,59	10.823,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	261,96	261,96	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	-50,88	-50,88	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		731.283,55	546.700,00	430.244,03	-116.455,97	---
10	Personalauszahlungen	70	-254.154,70	-258.600,00	-294.088,79	-35.488,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-64.985,95	-72.000,00	-74.372,58	-2.372,58	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-275.933,76	-299.600,00	-214.537,78	85.062,22	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	-30.684,55	-13.700,00	-27.155,44	-13.455,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-625.758,96	-643.900,00	-610.154,59	33.745,41	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		105.524,59	-97.200,00	-179.910,56	-82.710,56	---
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	-27.353,09	-25.800,00	-6.655,06	19.144,94	-14.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-27.353,09	-25.800,00	-6.655,06	19.144,94	-14.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-27.353,09	-25.800,00	-6.655,06	19.144,94	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	337.710,13	10.000,00	35.807,37	25.807,37	---
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		337.710,13	10.000,00	35.807,37	25.807,37	---
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	-416.490,99	-30.500,00	-136.745,21	-106.245,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-53.844,00	0,00	-38.595,00	-38.595,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-470.334,99	-30.500,00	-175.340,21	-144.840,21	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-132.624,86	-20.500,00	-139.532,84	-119.032,84	---
20	+ Finanzerträge	46	132.624,86	20.500,00	139.532,84	119.032,84	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		132.624,86	20.500,00	139.532,84	119.032,84	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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	337.710,13	10.000,00	35.807,37	25.807,37	---
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	27.876,18	20.500,00	21.359,41	859,41	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		365.586,31	30.500,00	57.166,78	26.666,78	---
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	-334.828,08	-30.500,00	-33.602,13	-3.102,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-53.844,00	0,00	-38.595,00	-38.595,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-388.672,08	-30.500,00	-72.197,13	-41.697,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-23.085,77	0,00	-15.030,35	-15.030,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	898,86	0,00	39.186,30	39.186,30	---
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	100.505,12	1.100,00	121.960,00	120.860,00	---
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		101.403,98	1.100,00	161.146,30	160.046,30	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-56.052,31	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	-105.363,49	-1.100,00	-106.343,72	-105.243,72	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		-161.415,80	-1.100,00	-106.343,72	-105.243,72	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-60.011,82	0,00	54.802,58	54.802,58	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.444,32	-3.400,00	-3.439,01	-39,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.905,68	-6.000,00	-5.904,64	95,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.350,00	-9.400,00	-9.343,65	56,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.350,00	-9.400,00	-9.343,65	56,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.350,00	-9.400,00	-9.343,65	56,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.350,00	-9.400,00	-9.343,65	56,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.444,32	-3.400,00	-3.439,01	-39,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.904,68	-6.000,00	-5.904,64	95,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.349,00	-9.400,00	-9.343,65	56,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-9.349,00	-9.400,00	-9.343,65	56,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	319.647.070,32	347.871.000,00	365.401.931,87	17.530.931,87	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	242.515.889,42	238.836.500,00	304.700.614,49	65.864.114,49	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,05	100,00	-0,06	-100,06	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	21,88	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	433.205,33	450.000,00	497.374,59	47.374,59	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.692.650,71	12.862.100,00	12.730.105,93	-131.994,07	---
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		564.288.837,71	600.019.700,00	683.330.026,82	83.310.326,82	---
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	-585.458,74	-750.000,00	-2.610.012,11	-1.860.012,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.657.814,23	-13.771.100,00	-18.294.734,23	-4.523.634,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.186.089,09	-2.292.600,00	2.694.040,67	4.986.640,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-20.429.362,06	-16.813.700,00	-18.210.705,67	-1.397.005,67	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		543.859.475,65	583.206.000,00	665.119.321,15	81.913.321,15	---
20	+ Finanzerträge	46	633.607,67	652.000,00	741.968,49	89.968,49	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-10.178.743,93	-9.895.000,00	-18.076.254,61	-8.181.254,61	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-9.545.136,26	-9.243.000,00	-17.334.286,12	-8.091.286,12	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		534.314.339,39	573.963.000,00	647.785.035,03	73.822.035,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		534.314.339,39	573.963.000,00	647.785.035,03	73.822.035,03	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 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	317.902.029,27	347.871.000,00	370.859.047,71	22.988.047,71	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	242.515.429,26	238.836.500,00	304.700.614,49	65.864.114,49	---
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	21,88	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	433.205,33	450.000,00	497.374,59	47.374,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	222.076,42	245.100,00	284.260,45	39.160,45	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2.109.250,63	13.269.000,00	12.018.893,57	-1.250.106,43	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		563.182.012,79	600.671.700,00	688.360.190,81	87.688.490,81	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.656.953,58	-1.670.000,00	-131.405,41	1.538.594,59	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	-10.178.647,86	-9.895.000,00	-18.075.916,68	-8.180.916,68	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.657.814,23	-13.771.100,00	-18.294.734,23	-4.523.634,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-416.482,10	-792.600,00	-583.697,01	208.902,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-28.909.897,77	-26.128.700,00	-37.085.753,33	-10.957.053,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		534.272.115,02	574.543.000,00	651.274.437,48	76.731.437,48	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	690.755,41	444.000,00	444.082,39	82,39	---
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		690.755,41	444.000,00	444.082,39	82,39	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		690.755,41	444.000,00	444.082,39	82,39	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	319.647.070,32	347.871.000,00	365.401.931,87	17.530.931,87	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	242.514.048,78	238.834.700,00	304.698.773,85	65.864.073,85	---
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	17,43	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	433.205,33	450.000,00	497.374,59	47.374,59	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.941.475,35	12.633.100,00	12.500.770,59	-132.329,41	---
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		565.535.817,21	599.788.800,00	683.098.850,90	83.310.050,90	---
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	-585.458,60	-750.000,00	-2.610.012,11	-1.860.012,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.656.814,00	-13.770.000,00	-18.293.734,00	-4.523.734,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.994.564,11	-2.224.000,00	2.666.061,24	4.890.061,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-20.236.836,71	-16.744.000,00	-18.237.684,87	-1.493.684,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		545.298.980,50	583.044.800,00	664.861.166,03	81.816.366,03	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-947.919,50	-1.000.000,00	-9.237.465,75	-8.237.465,75	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-947.919,50	-1.000.000,00	-9.237.465,75	-8.237.465,75	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		544.351.061,00	582.044.800,00	655.623.700,28	73.578.900,28	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		544.351.061,00	582.044.800,00	655.623.700,28	73.578.900,28	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 31.12.2020

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	317.902.029,27	347.871.000,00	370.859.047,71	22.988.047,71	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	242.514.048,78	238.834.700,00	304.698.773,85	65.864.073,85	---
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	17,43	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	433.205,33	450.000,00	497.374,59	47.374,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	15.114,71	16.100,00	54.950,33	38.850,33	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	1.475.642,96	12.617.000,00	11.276.925,08	-1.340.074,92	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		562.340.058,48	599.788.800,00	687.387.071,56	87.598.271,56	---
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	-947.823,43	-1.000.000,00	-9.237.127,82	-8.237.127,82	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.656.814,00	-13.770.000,00	-18.293.734,00	-4.523.734,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-234.268,99	-724.000,00	-571.977,86	152.022,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.838.906,42	-15.494.000,00	-28.102.839,68	-12.608.839,68	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		544.501.152,06	584.294.800,00	659.284.231,88	74.989.431,88	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 Ermächtigt. €
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	0,05	100,00	-0,06	-100,06	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4,45	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	-1.248.824,64	229.000,00	229.335,34	335,34	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		-1.246.979,50	230.900,00	231.175,92	275,92	---
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	-0,14	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	-191.524,98	-68.600,00	27.979,43	96.579,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-192.525,35	-69.700,00	26.979,20	96.679,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.439.504,85	161.200,00	258.155,12	96.955,12	---
20	+ Finanzerträge	46	633.607,67	652.000,00	741.968,49	89.968,49	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-9.230.824,43	-8.895.000,00	-8.838.788,86	56.211,14	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-8.597.216,76	-8.243.000,00	-8.096.820,37	146.179,63	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-10.036.721,61	-8.081.800,00	-7.838.665,25	243.134,75	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-10.036.721,61	-8.081.800,00	-7.838.665,25	243.134,75	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.380,48	1.800,00	1.840,64	40,64	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4,45	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ Sonstige Einzahlungen		206.961,71	229.000,00	229.310,12	310,12	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		633.607,67	652.000,00	741.968,49	89.968,49	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		841.954,31	882.900,00	973.119,25	90.219,25	---
10	Personalauszahlungen		-1.656.953,58	-1.670.000,00	-131.405,41	1.538.594,59	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		-9.230.824,43	-8.895.000,00	-8.838.788,86	56.211,14	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-182.213,11	-68.600,00	-11.719,15	56.880,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.070.991,35	-10.634.700,00	-8.982.913,65	1.651.786,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-10.229.037,04	-9.751.800,00	-8.009.794,40	1.742.005,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	18	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		690.755,41	444.000,00	444.082,39	82,39	---
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		690.755,41	444.000,00	444.082,39	82,39	---
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	27	0,00	0,00	0,00	0,00	---
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		690.755,41	444.000,00	444.082,39	82,39	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		166.319.202,58	198.166.881,00	199.260.671,00	1.093.790,00	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		455.000.000,00	0,00	470.000.000,00	470.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-122.659.028,33	-37.500.000,00	-153.038.145,68	-115.538.145,68	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-460.000.000,00	0,00	-535.000.000,00	-535.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		38.660.174,25	160.666.881,00	-18.777.474,68	-179.444.355,68	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	116.520.255,51	-156.588.526,06	-40.068.270,55
12	Sicherheit und Ordnung	41.648.978,62	-86.677.457,51	-45.028.478,89
21-24	Schulträgeraufgaben	17.467.758,27	-91.251.932,47	-73.784.174,20
21	Allgemeinbildende Schulen	9.016.009,01	-51.618.503,43	-42.602.494,42
22	Förderzentren	351.400,91	-5.811.336,28	-5.459.935,37
23	Berufliche Schulen	6.210.261,66	-25.011.952,22	-18.801.690,56
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.890.086,69	-8.810.140,54	-6.920.053,85
25-28	Kultur und Wissenschaft	4.987.179,74	-38.167.741,64	-33.180.561,90
25	Wissenschaft und Museen	267.028,44	-4.363.029,93	-4.096.001,49
26	Kultur	791.943,38	-19.756.755,60	-18.964.812,22
27	Volksbildung	3.700.233,68	-10.004.555,42	-6.304.321,74
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	227.974,24	-4.043.400,69	-3.815.426,45
31-35	Soziale Hilfen	235.503.550,54	-352.779.106,33	-117.275.555,79
31	Hilfen in Notlagen	226.409.533,39	-331.310.069,14	-104.900.535,75
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	3.245.492,93	-3.754.645,64	-509.152,71
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	929.680,93	-4.908.518,38	-3.978.837,45
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.072.393,65	-3.106.198,88	-2.033.805,23
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.846.449,64	-9.699.674,29	-5.853.224,65
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	78.583.532,01	-231.707.362,96	-153.123.830,95
41-42	Gesundheit und Sport	3.880.537,76	-25.437.786,17	-21.557.248,41
41	Gesundheitsdienste	1.449.065,84	-9.864.436,14	-8.415.370,30
42	Sportförderung	2.431.471,92	-15.573.350,03	-13.141.878,11
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	3.235.184,33	-17.201.835,44	-13.966.651,11
51	Räumliche Planung und Entwicklung	514.570,78	-12.297.158,24	-11.782.587,46
52	Bauen und Wohnen	2.720.613,55	-4.904.677,20	-2.184.063,65
53	Ver- und Entsorgung	61.862.016,68	-48.439.982,06	13.422.034,62
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	20.844.591,76	-51.566.666,52	-30.722.074,76
55-56	Natur- und Umweltschutz	6.575.903,50	-29.544.476,07	-22.968.572,57
55	Natur- und Landschaftspflege	5.865.402,13	-25.624.238,74	-19.758.836,61
56	Umweltschutz	710.501,37	-3.920.237,33	-3.209.735,96
57	Wirtschaft und Tourismus	4.774.325,10	-24.736.427,06	-19.962.101,96
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	684.071.995,31	-36.286.960,28	647.785.035,03
	Summe	1.279.955.809,13	-1.190.386.260,57	89.569.548,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2020

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 27.4.21



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer