

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2015

Abkürzungsverzeichnis

BImA	Bundesanstalt für Immobilienaufgaben
EB	Eröffnungsbilanz
EBK	Eigenbetrieb Beteiligungen
EWB	Einzelwertberichtigung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung Doppik
ggü.	gegenüber
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GkZ	Gesetz über kommunale Zusammenarbeit
HGB	Handelsgesetzbuch
i. W.	im Wesentlichen
KAG	Kommunalabgabengesetz
LH	Landeshauptstadt
NKF	Neues kommunales Finanzwesen
nkr-sh	Neues kommunales Rechnungswesen in Schleswig-Holstein
ÖPP	Öffentlich Private Partnerschaft
RBZ	Regionales Berufsbildungszentrum
SchG	Scheckgesetz
SWK	Stadtwerke Kiel AG
T€	Tausend Euro
Vj.	Vorjahr
ZTS	Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl nach § 133 Abs. 1 GO zum 31.03.2015:	243.861
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

Der Jahresabschluss wurde erstellt mit der Software „newsystem“ der Firma INFOMA® Software Consulting GmbH.

Herausgeberin:



Landeshauptstadt Kiel

Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel, **Tel:** 0431-901-1714, **Fax:** 0431 901-61700,
E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de, **Redaktion:** Amt für Finanzwirtschaft, **Druck:** Hausdruckerei, **Auflage:** 80 Stück, Kiel März 2017, **Hinweis:** Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

Inhaltsübersicht

1. Lagebericht	5
1.1. Einleitung	5
1.2. Jahresergebnis	5
1.3. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	7
1.3.1. Ertragslage	7
1.3.2. Vermögens- und Schuldenlage	10
1.3.3. Finanzlage	13
1.4. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	14
1.4.1. Kennzahlen zur Ertragslage	15
1.4.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	20
1.4.3. Kennzahlen zur Finanzlage	26
1.5. Vorgänge von besonderer Bedeutung	27
1.5.1. Internes Kontrollsystem (IKS)	27
1.5.2. Überarbeitung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung	28
1.6. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	31
1.6.1. Risiken	31
1.6.2. Chancen	32
1.6.3. Prognosebericht	33
2. Bilanz	34
3. Ergebnisrechnung	37
4. Finanzrechnung	39
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	71
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	77
P A S S I V A	78
1. Eigenkapital	78
2. Sonderposten	81
3. Rückstellungen	87
4. Verbindlichkeiten	92
5. Passive Rechnungsabgrenzung	98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Weitere allgemeine Erläuterungen.....	99
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften)	100
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	103
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	105
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	105
5.4. Anlagenspiegel.....	106
5.5. Forderungsspiegel.....	108
5.6. Verbindlichkeitspiegel.....	109
5.7. Rückstellungsspiegel.....	110
5.8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	111
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände....	113
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	116
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	130
5.12. Anlagen	130
6. Wertberichtigungen der Forderungen	133
7. Glossar	135
8. Teilrechnungen nach Produktbereichen.....	149
9. Unterschrift des Oberbürgermeisters	367

1. Lagebericht

1.1 Einleitung

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

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

Der Jahresabschluss 2015 wird wesentlich von der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung geprägt. Dazu wurden die Anlagen dem Datenbestand entnommen, neu bewertet und wieder eingefügt. Dieser Vorgang wird im späteren Text als „Migration“ bezeichnet. Genauer erläutert wird der Sachverhalt unter Punkt 1.5.2 des Lageberichts.

Soweit im Folgenden auf Planwerte des Jahres 2015 Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze; also um die Haushaltsplanansätze 2015 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2014.

1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 3,6 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2015 (Fehlbetrag 34,2 Mio. €) bedeutet dies eine Verbesserung von 30,6 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von 54,6 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Ordentliche Erträge	780,2	891,1	1.262,2	371,1	41,6
Ordentliche Aufwendungen	817,0	908,7	1.250,9	342,2	37,6
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36,8	-17,6	11,2	28,8	163,7
Finanzergebnis	-21,4	-16,6	-14,8	1,7	10,6
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-58,2	-34,2	-3,6	30,6	89,5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 1,25 Mrd. € (Plan: 908,7 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 1,26 Mrd. € (Plan: 891,1 Mio. €) führen in 2015 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11,2 Mio. € (Plan: -17,6 Mio. €). Damit wird das Planergebnis um 28,8 Mio. € übertroffen. Diese Verbesserung resultiert aus Mehrerträgen in Höhe von 371,1 Mio. € und Mehraufwendungen von 342,2 Mio. €.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis sogar um rd. 54,6 Mio. € verbessert. Ausschlaggebend waren deutlich höhere Erträge in Höhe von 481,9 Mio. € und Mehraufwendungen in Höhe von 433,9 Mio. €.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis in Höhe von -14,8 Mio. € (Plan: -16,6 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,6 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 16,4 Mio. € gegenüber stehen. Im Vergleich zu dem geplanten Ergebnis wird damit eine Verbesserung um 1,7 Mio. € erreicht. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verbesserung um 6,6 Mio. €.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sind nicht entstanden.

Abdeckung des Jahresfehlbetrages

Durch den Jahresfehlbetrag 2010 und weitere Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurde die Ergebnisrücklage bereits in 2011 aufgebraucht. Der Jahresfehlbetrag 2011 konnte nicht mehr abgedeckt werden, sodass erstmalig im Jahresabschluss 2012 ein vorgetragener Jahresfehlbetrag ausgewiesen wurde. Auch die mittelfristige Ergebnisplanung lässt ausschließlich Jahresfehlbeträge erwarten. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag wird gemäß § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen. Nach dem Stand der Haushaltsplanung 2016 wird das Eigenkapital damit Ende 2019 nahezu aufgezehrt sein.

in Mio. €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	403,2	398,6	403,9	403,9	404,2	404,2	354,3	269,4
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	-4,6	5,3	0	0,2	0	0	0	0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	0	0	0	0	0	-49,9	-84,9	-48,1
Endbestand Allgemeine Rücklage	398,6	403,9	403,9	404,2	404,2	354,3	269,4	221,3
Anfangsbestand Ergebnisrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0
Zugang Ergebnisrücklage	0	0,9	0	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des Vorjahres	0	-0,9	0	0	0	0	0	0
Endbestand Ergebnisrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-84,9	-48,1	-58,2	-3,6	-32,3	-57,0	-58,1	-51,7
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-50,9	-134,8	-182,9	-241,1	-244,7	-227,1	-200,3	-210,3

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

1.3.1 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich in 2015 sowohl im Vergleich zum Vorjahr als auch gegenüber der Planung verbessert.

Im Vergleich zum Plan sind die ordentlichen Erträge (+371,1 Mio. €, +41,6%) stärker gestiegen als die ordentliche Aufwendungen (+342,2 Mio. €, +37,7%), wodurch das geplante Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit um 28,8 Mio. € gesenkt werden konnte. Statt eines geplanten Defizits von 17,6 Mio. € konnte ein Überschuss von 11,2 Mio. € erzielt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die ordentlichen Erträge um 481,9 Mio. € und die ordentlichen Aufwendungen um 433,9 Mio. €. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte damit gegenüber dem Vorjahr um 48,0 Mio. € verbessert werden.

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

Ordentliche Erträge:

Mio. €	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Steuern und ähnliche Abgaben	189,3	282,0	288,1	6,0	2,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222,7	248,3	266,8	18,5	7,4
Sonstige Transfererträge	16,0	14,6	16,5	1,9	12,9
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70,3	79,2	92,3	13,1	16,5
Privatrechtliche Leistungsentgelte	37,0	36,7	39,5	2,8	7,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158,6	180,1	178,8	-1,3	-0,7
Sonstige ordentliche Erträge	85,1	48,5	379,0	330,5	681,2
Aktiviert Eigenleistungen	1,2	1,6	1,1	-0,5	-32,7
Bestandsveränderungen	0	0	0,1	0,1	
Summe ordentliche Erträge	780,2	891,1	1.262,2	371,1	41,64

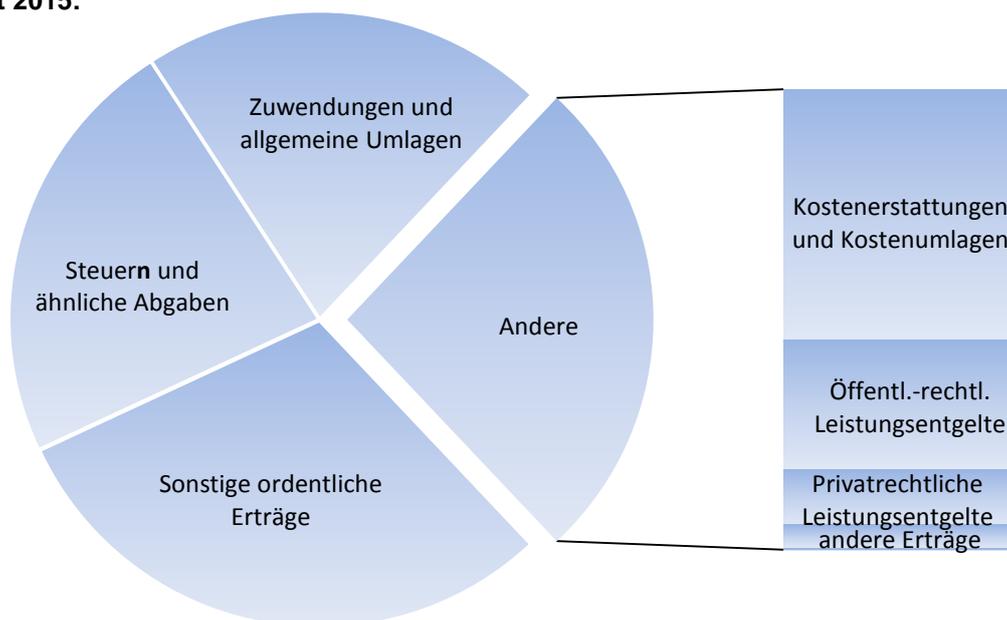
Auf der Ertragsseite sind im Vergleich zur Planung mit Ausnahme der „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ sowie der „Aktivierten Eigenleistungen“ bei allen Positionen erhebliche Verbesserungen zu verzeichnen. In der Summe betragen die Ertragssteigerungen ggü. der Planung 371,1 Mio. € (+41,6%). Diese Abweichung ist deutlich geprägt von den Auswirkungen der Migration der Stadtentwässerung und der damit verbundenen Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung (siehe hierzu auch Punkt 1.5.2 des Lageberichts). Auf die Stadtentwässerung (Teilplan 538) allein entfällt eine Summe von 324,5 Mio. €. Die um die den Teilplan 538 bereinigten Ertragsverbesserungen liegen bei rd. 46,6 Mio. € und resultieren i. W. aus den Positionen „Steuern und ähnliche Abgaben“ (+6,0 Mio. €) und „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ (+18,5 Mio. €) und sonstige ordentliche Erträge (+17,8 Mio. €).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Im Vergleich zum Vorjahr beruht die Ertragsentwicklung (+481,9 Mio. €, +61,8%) zum größten Teil auf der Migration Stadtentwässerung und der damit durchgeführten Neubewertung des Anlagevermögens. Bei der Stadtentwässerung sind im Teilplan 538 Mehrerträge von 329,2 Mio. € ausgewiesen. Bereinigt um diesen Effekt liegt der Ertragsanstieg ggü. dem Vorjahr bei 152,7 Mio. € (+19,6%). Dieser Anstieg ist i. W. in den Positionen „Steuern und ähnliche Abgaben“ (+98,7 Mio. € und hier insbesondere bei der Gewerbesteuer mit 97,7 Mio. €), und „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ (+44,2 Mio. € vor allem aus den Schlüsselzuweisungen mit +39,2 Mio. €) begründet.

Detailliertere Informationen zu den Ertragsentwicklungen enthält die Erläuterung der Ergebnisrechnung (siehe Punkt 5.10).

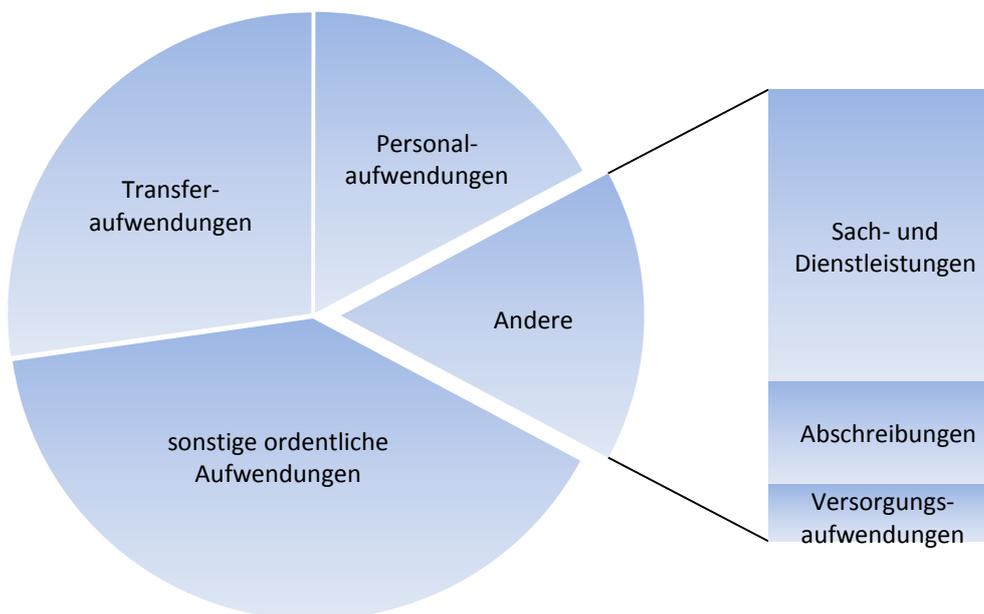
Ist 2015:



Ordentliche Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Personalaufwendungen	209,7	218,9	214,6	-4,4	-2,0
Versorgungsaufwendungen	23,1	24,3	24,6	0,3	1,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,6	139,5	126,6	-12,9	-9,3
Bilanzielle Abschreibungen	52,0	42,4	44,7	2,3	5,4
Transferaufwendungen	289,3	340,8	341,2	0,4	0,1
Sonstige ordentliche Aufwendungen	133,3	142,7	499,3	356,6	250,0
Ordentliche Aufwendungen	817,0	908,7	1.250,9	342,2	37,7

Ist 2015:



Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Mehraufwendungen i. H. v. 342,2 Mio. € zu verzeichnen (+37,7%). Dieser Mehraufwand resultiert zum Großteil aus der in 2015 durchgeführten Migration der Stadtentwässerung und der damit verbundenen Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung. Im Teilplan 538 werden Mehraufwendungen von rd. 335,9 Mio. € ausgewiesen. Bereinigt um die Stadtentwässerung liegt der Anstieg der Aufwendungen ggü. Plan bei nur noch 6,3 Mio. € (< 0,1%).

Auch im Vergleich zum Vorjahr ist ein deutlicher Anstieg der ordentlichen Aufwendungen festzustellen (+433,9 Mio. €). Ausschlaggebend hierfür sind die Migration der Stadtentwässerung und die entsprechende Neubewertung des Anlagevermögens. Der Teilplan 538 weist einen Mehraufwand von 338,4 Mio. € aus. Bereinigt um die Stadtentwässerung lag der Anstieg ggü. Vorjahr jedoch immer noch bei 95,5 Mio. €. Dies begründet sich vor allem in den Positionen „Transferaufwendungen“ (+51,9 Mio. €), „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ (+13,4 Mio. € ohne Teilplan 538) sowie in den ohne Teilplan 538 verbleibenden „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ (+31,0 Mio. €). Detailliertere Informationen zu den Auftragsentwicklungen enthält ebenfalls die Erläuterung der Ergebnisrechnung (siehe Punkt 5.10).

Fazit:

Die Ertragslage der Landeshauptstadt Kiel hat sich 2015 ggü. der Planung und dem Vorjahr sowohl absolut, als auch bereinigt um die Migrations- und Bewertungseffekte der Stadtentwässerung, verbessert. Der Aufwand ist 2015 zwar ggü. dem Plan und dem Vorjahr gestiegen, aber in einem geringeren Umfang als die Gesamterträge. Dies führt sogar zu einem positiven Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit i. H. v. 11,2 Mio. €. Abzüglich des im Vergleich zum Plan und Vorjahr ebenfalls verbesserten Finanzergebnisses von -14,8 Mio. € kann mit 3,6 Mio. € ein deutlich geringerer Jahresfehlbetrag als erwartet erzielt werden. Das Jahresergebnis fällt damit 30,6 Mio. € besser aus als geplant und sogar um 54,6 Mio. € besser als im Vorjahr.

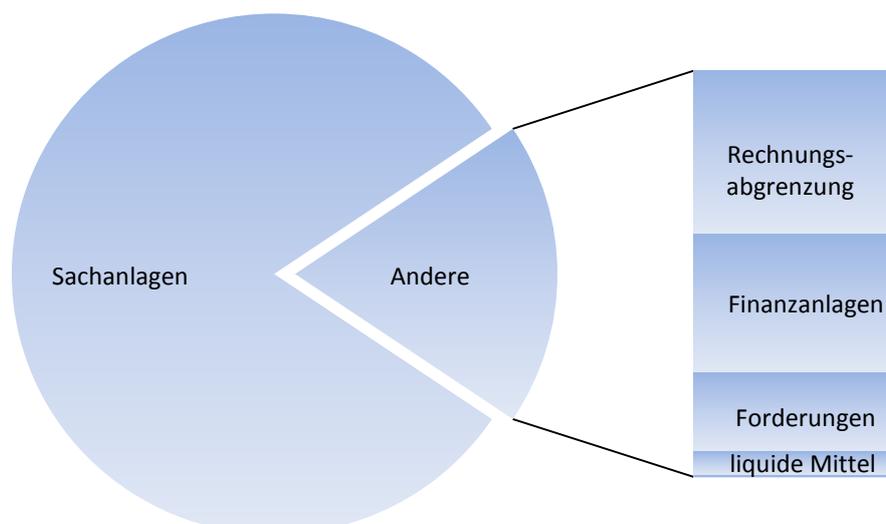
1.3.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2015 um 9,8 Mio. € gesunken. Hauptgrund ist die Korrektur und Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung. Die Forderungen steigen um 17,5 Mio. €, insbesondere in den Bereichen Schulkostenbeiträge, interne Forderungen, Steuerforderungen und Straßenverkehrsbußgelder. Die liquiden Mittel nehmen hauptsächlich infolge der Tilgung von Krediten ab.

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

	31.12.2014 T€		31.12.2015 T€		+/- T€
Vermögen	1.672.447		1.662.671		
Anlagevermögen	1.477.929	88,4%	1.457.061	87,6%	-20.868
Immaterielle Vermögensgegenstände	560	0,0%	762	0,0%	202
Sachanlagen	1.368.919	81,9%	1.349.708	81,2%	-19.211
Finanzanlagen	108.450	6,5%	106.591	6,4%	-1.859
Umlaufvermögen	71.598	4,3%	79.672	4,8%	8.074
Vorräte	493	0,0%	614	0,0%	121
Forderungen	42.949	2,6%	60.435	3,6%	17.486
liquide Mittel	28.156	1,7%	18.623	1,1%	-9.533
Rechnungsabgrenzung	122.920	7,3%	125.938	7,6%	3.018

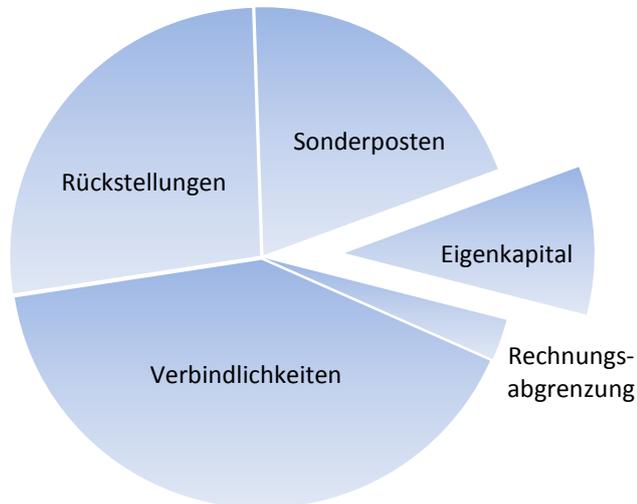
Vermögen



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	31.12.2014		31.12.2015		+/-
	T€		T€		T€
Kapital	1.672.447		1.662.671		
Eigenkapital	163.799	9,8%	160.460	9,7%	-3.339
Allgemeine Rücklage	403.929	24,2%	404.173	24,3%	244
Sonderrücklage	982	0,1%	982	0,1%	0
Ergebnisrücklage	0	0,0%	0	0,0%	0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-182.880	-10,9%	-241.089	-14,5%	-58.209
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-58.232	-3,5%	-3.606	-0,2%	54.626
Sonderposten	343.159	20,5%	330.307	19,9%	-12.852
Fremdkapital	1.119.091	66,9%	1.127.506	67,8%	8.415
Rückstellungen	436.267	26,1%	447.356	26,9%	11.089
Verbindlichkeiten	682.824	40,8%	680.150	40,9%	-2.674
Rechnungsabgrenzung	46.397	2,8%	44.398	2,7%	-1.999

Kapital



Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 160,5 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 9,7 %. Gegenüber dem Vorjahr (9,8 %) ist sie leicht gesunken. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % war noch als befriedigend zu bewerten. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies Überschuldung.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Die Sonderposten werden grundsätzlich dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeschrieben. Sie bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Entnommen wurden die Sonderposten für den Gebührenausschlag und für die Dauergrabpflege, die als Fremdkapital zu betrachten sind. Die bereinigte Eigenkapitalquote II ((Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100) ist von 2014 auf 2015 von 29,0 % auf 28,2 % gesunken. Die Quote liegt nahe 30 % und wird als noch ausreichend bewertet. Die Sonderposten sinken gegenüber dem Vorjahr insbesondere wegen der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.127,5 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 67,8 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (66,9 %) einen leichten Anstieg um 0,9 %-Punkte. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen. Das konnte seit Einführung der Doppik bislang nicht erreicht werden.

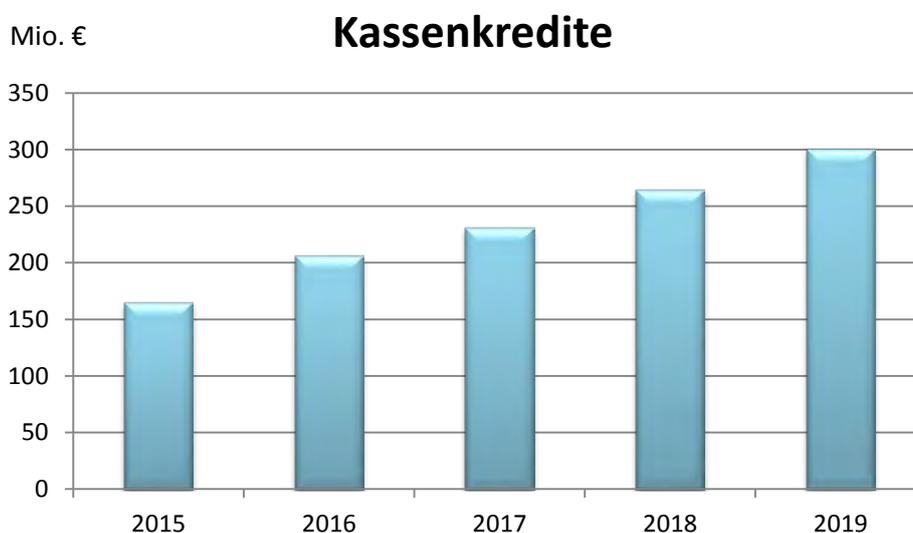
Die Rückstellungen steigen um 11,1 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen infolge der Besoldungserhöhungen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken weiter, da keine neuen Altersteilzeiten vereinbart werden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten sinken um 8,4 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten um 10,0 Mio. €, die sonstigen Verbindlichkeiten steigen um 8,9 Mio. € und die übrigen Verbindlichkeiten um 6,8 Mio. €, sodass die Verbindlichkeiten insgesamt um rund 2,7 Mio. € sinken.

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

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2015		165,0
2016	-41,0	206,0
2017	-25,5	231,5
2018	-33,3	264,8
2019	-36,1	300,9

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2017.



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich durch den geringeren Jahresfehlbetrag zwar leicht entspannt, aber durch die Korrektur und Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung insgesamt betrachtet weiter verschlechtert. Die weiteren Planungen zeigen Defizite in der Ergebnisplanung. Die finanzielle Lage des Eigenbetriebs Beteiligungen wird sich in Zukunft verschlechtern. Dies wird zu weiteren Abschreibungen bei den Finanzanlagen führen. Die kommenden Defizite im Ergebnishaushalt werden das Eigenkapital weiter schwinden lassen. Um dem entgegenzuwirken, müssen Maßnahmen ergriffen werden, die dauerhaft zu einer Verbesserung der Jahresergebnisse beitragen.

1.3.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt 2015 mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 9,2 Mio. € ab. Dieser Überschuss resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10,6 Mio. €, einem positiven Saldo bei den fremden Finanzmitteln von 3,9 Mio. € und einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -5,3 Mio. €.

Die Liquidität wurde durch die Aufnahme von Investitionskrediten und Kassenkrediten gesichert. Die liquiden Mittel zum 31.12.2015 betragen 18,6 Mio. €.

Entwicklung der Finanzrechnung:

	in T€	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung gegenüber Plan
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	686.839	846.437	867.137	20.700
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-756.739	-857.191	-856.582	609
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1+2)	-69.900	-10.754	10.555	21.309
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.809	28.284	26.471	-1.813
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.703	-129.712	-31.763	97.949
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4+5)	-19.894	-101.428	-5.292	96.136
7	Saldo fremder Finanzmittel	86		3.931	3.931
8	Finanzmittelüberschuss (+) bzw. -fehlbetrag (-) (Zeilen 3+6+7)	-89.708	-112.182	9.194	121.376
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	81.109	40.173	-18.727	-58.899
10	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 8+9)	-8.599	-72.010	-9.533	62.477
11	Veränderung an Schwebeposten	0		0	
12	Anfangsbestand an Finanzmitteln	36.755		28.156	
13	Liquide Mittel (Zeilen 9+10+11+12)	28.156		18.623	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

in T€ Einzahlungen aus	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung zum Plan
Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.030	14.635	9.013	-5.621
Veräußerung von Sachanlagen	7.525	8.071	10.621	2.550
Veräußerung von Finanzanlagen	1.019	1	356	354
Rückflüssen	2.339	1.935	2.586	651
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.897	3.642	3.895	253
Summe	21.809	28.284	26.471	-1.813

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren hauptsächlich aus in 2015 nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuwendungen nicht abgefordert werden konnten. Sie korrespondieren insoweit mit den entsprechenden Resten bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit. Mehreinzahlungen waren insbesondere bei der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden zu verzeichnen (+2,5 Mio. €).

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

in T€ Auszahlungen für	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung zum Plan
investive Zuweisungen und Zuschüsse	1.434	13.151	4.396	-8.755
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.825	11.247	1.894	-9.353
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.122	17.778	6.533	-11.245
Erwerb von Finanzanlagen	63	23.583	548	-23.034
Baumaßnahmen	35.260	63.953	18.190	-45.763
Gewährung von Ausleihungen	0	0	201	201
Summe	41.703	129.712	31.762	-97.949

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2015 mit insgesamt 31,7 Mio. € deutlich unter dem Vorjahreswert. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2015 zu einem erheblichem Anteil (64,5 Mio. €) aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen (Reste) besteht, die in 2014 nicht in Anspruch genommen wurden. Am Ende des Jahres 2015 ist der absolute Betrag mit rd. 80,5 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2016 übertragen wurden, nochmals deutlich angestiegen. Die wesentlichen übertragenen Ermächtigungen betreffen das Gas-Heizkraftwerk (23,8 Mio. €), das Sport- und Freizeitbad (8,5 Mio. €), den Grundstücks- und Gebäudeerwerb (9,4 Mio. €) sowie mobile Unterkünfte für Flüchtlinge (3,8 Mio. €). Insgesamt wurden investive Auszahlungen für insgesamt 499 Maßnahmen von 2015 auf 2016 übertragen.

1.4 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

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

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.

1.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage

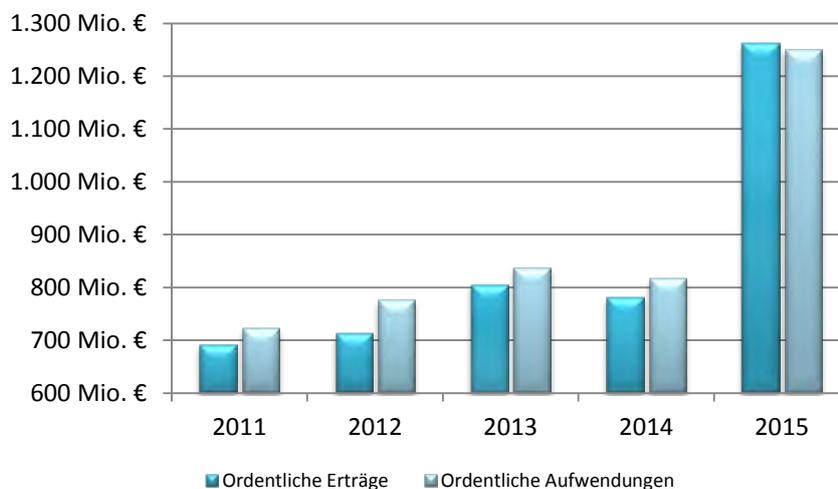
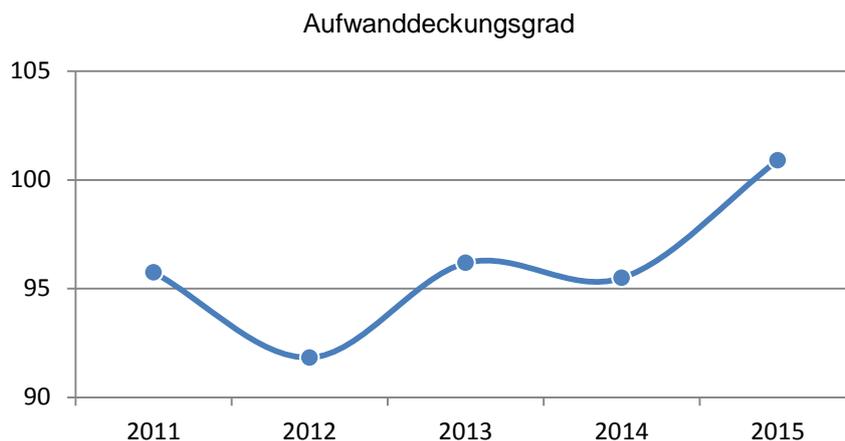
1.4.1.1 Aufwanddeckungsgrad

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

Formel: $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
95,8 %	91,8 %	96,2 %	95,5 %	100,9 %



Die Aufwendungen und Erträge 2015 sind im Vergleich zum Vorjahr außergewöhnlich gestiegen. Grund ist die Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung, die über die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung abgewickelt wurden. Darüber hinaus sind insbesondere die Gewerbesteuererträge um 97,7 Mio. € gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Aber auch der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 7,3 Mio. €), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 1,9 Mio. €), die Gemeindeschlüsselzuweisung (+ 14,1 Mio. €), die Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben (+ 20,1 Mio. €) und die Kreisschlüsselzuweisung (+ 4,9 Mio. €) sind höher ausgefallen als im Vorjahr. Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage (+31,3 Mio. €), Sozialleistungen (+ 21,3 Mio. €) nennenswert gestiegen. Der Aufwanddeckungsgrad verbessert sich von 95,5 % auf 100,9 %. Die ordentlichen Aufwendungen konnten damit durch die ordentlichen Erträge mehr als gedeckt werden. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 11,2 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 14,8 Mio. € führt dazu, dass im Ergebnis ein Defizit von 3,6 Mio. € ausgewiesen wird.

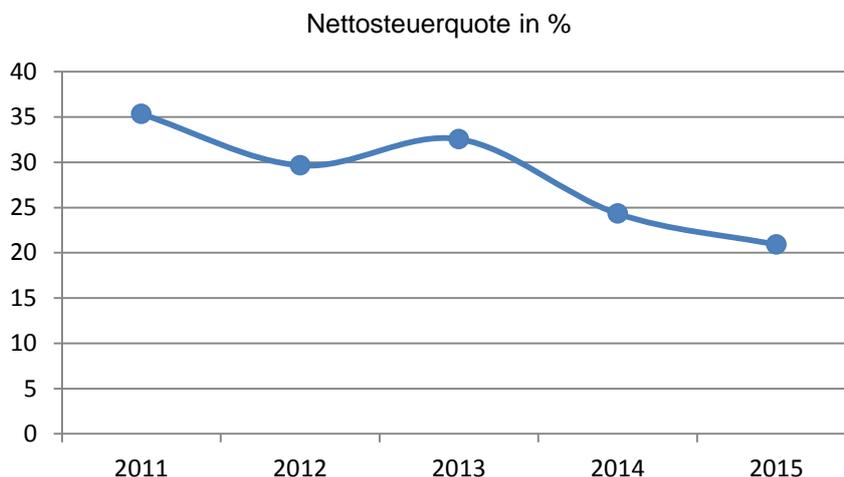
1.4.1.2 Nettosteuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil die Kommune sich selbst finanzieren kann und somit von staatlichen Zuwendungen unabhängig ist. Eine hohe Steuerquote gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune.

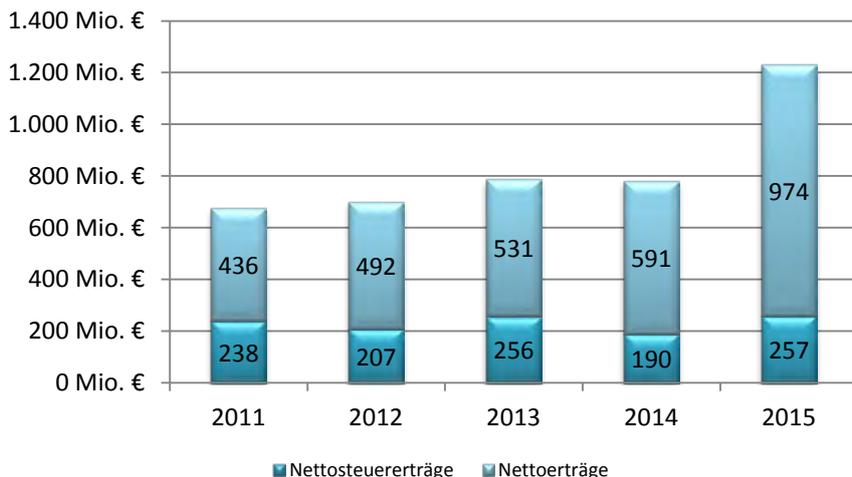
Formel:
$$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gew. St. Umlage}}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew. St. Umlage}} \times 100$$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
35,3 %	29,7 %	32,6 %	24,3 %	20,9 %



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015



Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich um 67 Mio. € erhöhte Steuernettoerträge insbesondere bedingt durch Gewerbesteuermehrerträge von 97,7 Mio. € abzüglich der Mehraufwendungen durch die Gewerbesteuerumlage von 31,3 Mio. €. Die ordentlichen Erträge sind durch die Korrektur der Stadtentwässerung außergewöhnlich gestiegen. Damit hat sich die Quote von 24,3 % auf 20,9 % verringert. Ohne die Migration der Stadtentwässerung gäbe es eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 24,3 % auf 28,0 %.

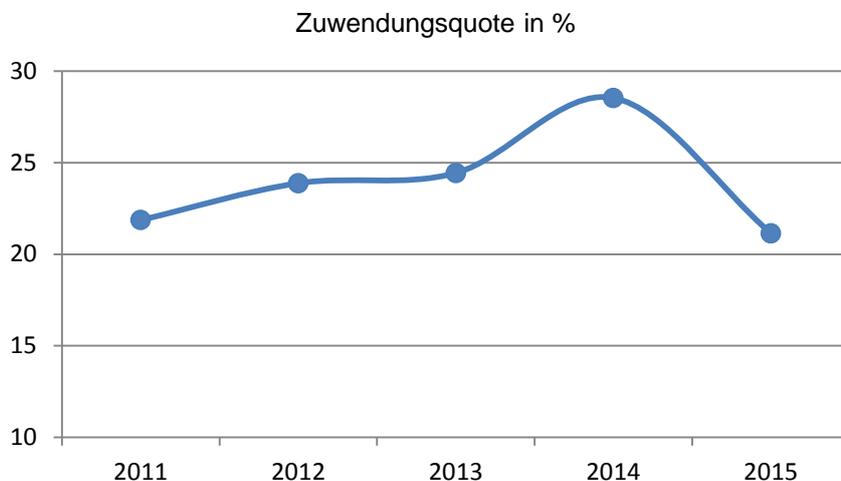
1.4.1.3 Zuwendungsquote

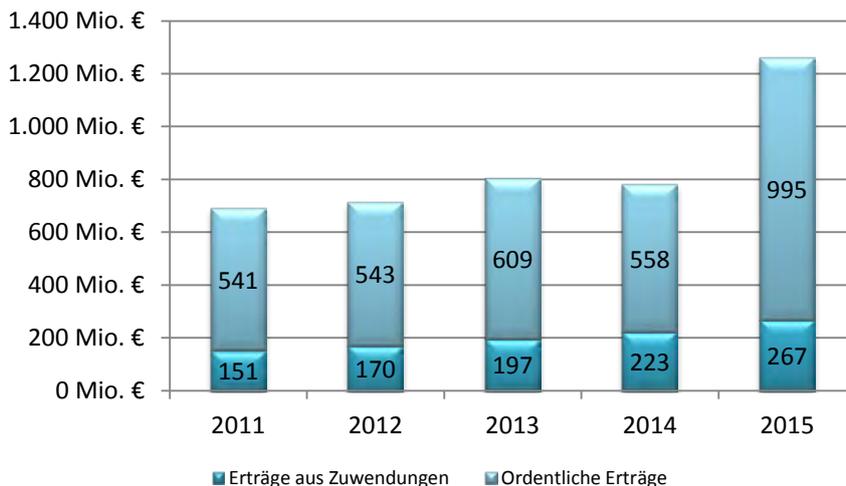
Die Zuwendungsquote ist ein Maß für die Abhängigkeit der Kommune von den Ausgleichsmassen des kommunalen Finanzausgleichs. Sie gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Formel: $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
21,9 %	23,9 %	24,4 %	28,5 %	21,1 %





Bei den Erträgen aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben, der Gemeinde- und Kreisschlüsselzuweisung und der Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende gab es bedeutende Zuwächse. Parallel dazu sind die ordentlichen Erträge insbesondere im Bereich der Gewerbesteuererträge gestiegen. Die Änderungen bei der Stadtentwässerung sorgen für einen außergewöhnlichen Anstieg der ordentlichen Erträge, sodass die Quote insgesamt betrachtet sinkt. Ohne die Migration der Stadtentwässerung läge die Quote bei 28,1 % und damit auf ähnlichem Niveau wie im Jahr zuvor.

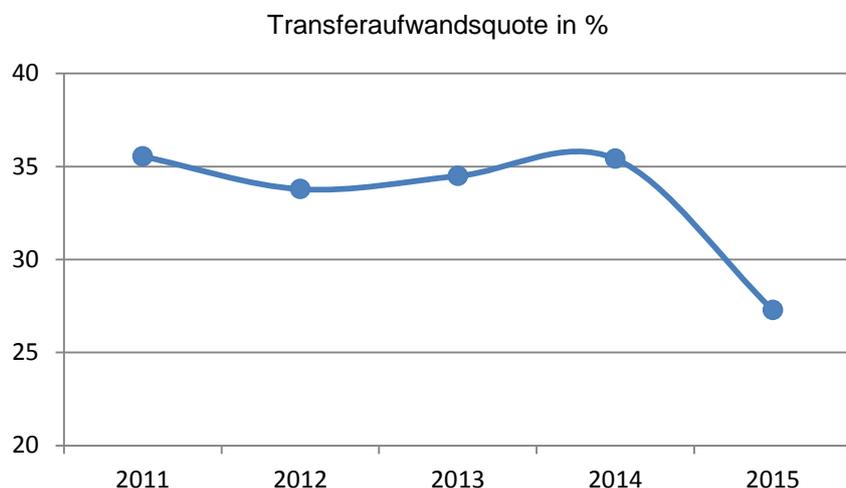
1.4.1.4 Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten ordentlichen 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.

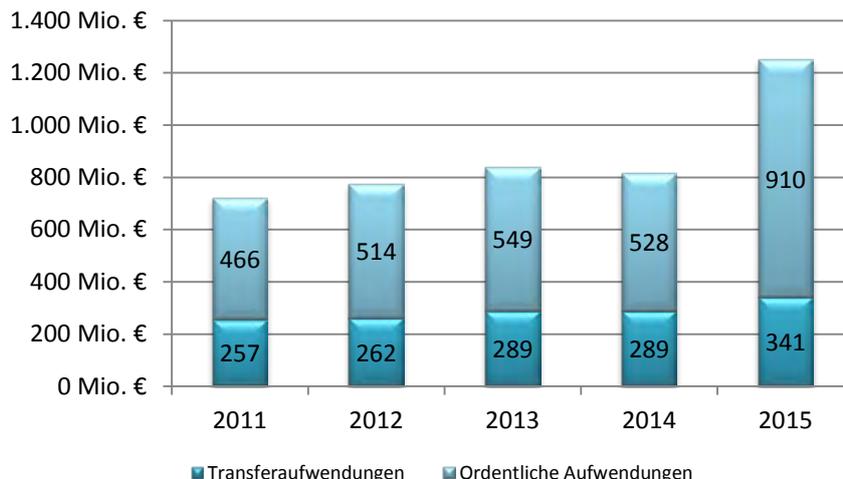
Formel: $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
35,5 %	33,8 %	34,5 %	35,4 %	27,3 %



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015



Die Transferaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 52 Mio. €. Der größte Anteil mit 31,3 Mio. € entfällt auf die Gewerbesteuerumlage. Es folgen die Sozialleistungen mit 16,3 Mio. €, insbesondere bedingt durch den Flüchtlingszustrom. Die ordentlichen Aufwendungen sind durch die Transferaufwendungen und die Korrektur der Stadtentwässerung stärker gestiegen, sodass die Quote fällt. Ohne die Veränderungen bei der Stadtentwässerung würde die Quote auf 36,9 % steigen.

1.4.1.5 Personalaufwandsquote

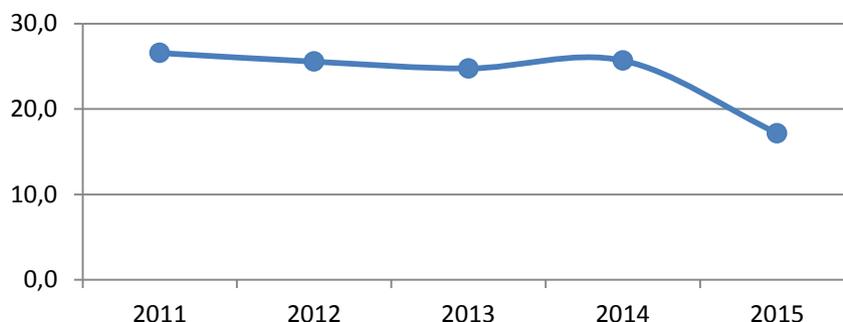
Die Personalaufwandsquote zeigt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwand) an den ordentlichen Aufwendungen.

Formel: $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

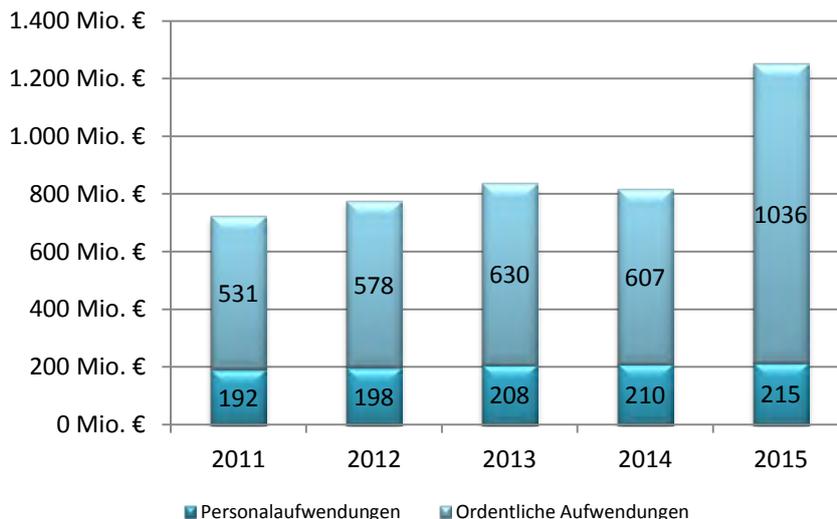
Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
26,6 %	25,5 %	24,8 %	25,7 %	17,2 %

Personalaufwandsquote in %



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015



Die Personalaufwendungen sind gestiegen um 4,3 Mio. €. Dies ist gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um 2,3 %, die durch die tariflichen Erhöhungen bedingt ist. Die ordentlichen Aufwendungen, insbesondere die durch die Neubewertung der Stadtentwässerung bedingten, sind weitaus stärker gestiegen, sodass die Quote im Vergleich zum Vorjahr von 25,7 % auf 17,2 % fällt. Bereinigt um die Migration der Stadtentwässerung würde die Quote auf 23,2 % sinken.

Fazit:

Die Aufwands- und Ertragslage hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert. Das liegt insbesondere an den um rund 100 Mio. € erhöhten Steuereinnahmen. Leider ist diese Veränderung nicht nachhaltig, da die haushaltswirtschaftlich bessere Lage durch Einmaleffekte begründet ist. Deshalb wird es weiterhin eine anspruchsvolle Aufgabe der LH Kiel sein, das strukturelle Defizit weiter abzubauen.

1.4.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

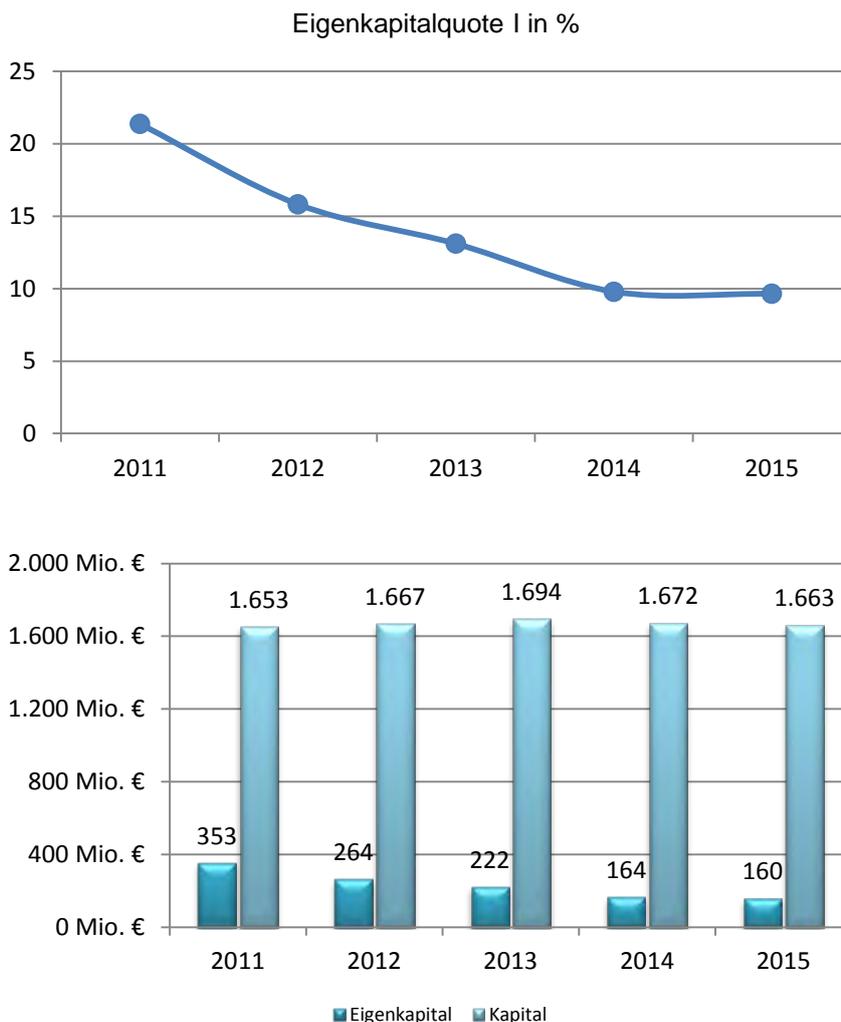
1.4.2.1 Eigenkapitalquote I

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 Kommunalfinzen darstellen. Sie wird allerdings auch stark durch die Erstbewertung des Vermögens in der Eröffnungsbilanz beeinflusst. Die Kommune ist überschuldet, wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist.

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

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
21,4 %	15,8 %	13,1 %	9,8 %	9,7 %



Im Vergleich zum Vorjahr fällt die Eigenkapitalquote leicht. Ursache ist das Defizit in der Ergebnisrechnung. In Nordrhein-Westfalen gilt als Richtwert bei kreisfreien Städten ein Prozentsatz von 30 %. Dieser sollte nicht unterschritten werden. Den Richtwert hat die LH Kiel bereits weit unterschritten.

1.4.2.2 Eigenkapitalquote II

Bei der Eigenkapitalquote II geht man grundsätzlich davon aus, dass auch Sonderposten dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugeschrieben werden.

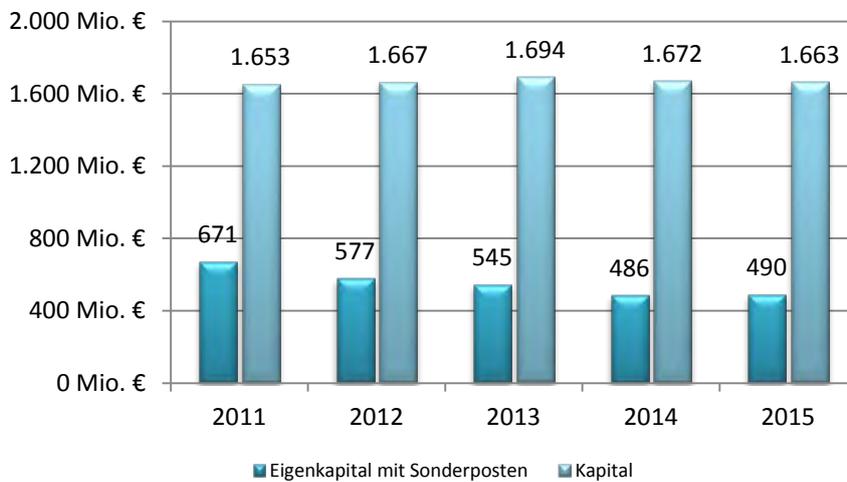
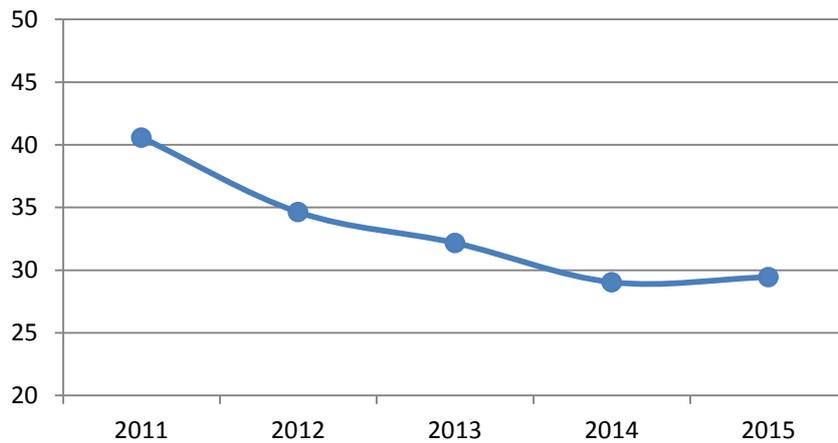
*Unberücksichtigt hierbei bleiben allerdings der Sonderposten für Gebührenausschlag und der Sonderposten für Dauergrabpflege, die aufgrund ihres Charakters dem Fremdkapital zugeschrieben werden.

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

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
40,6 %	34,6 %	32,2 %	29,0 %	29,5 %

Eigenkapitalquote II



Die Eigenkapitalquote II ist geringfügig von 2014 auf 2015 von 29,0 % auf 29,5 % gestiegen. Zwischen 30% und 40% wird die Quote noch als ausreichend angesehen. Unter 30% wird Sie als kurzfristig genügend bewertet.

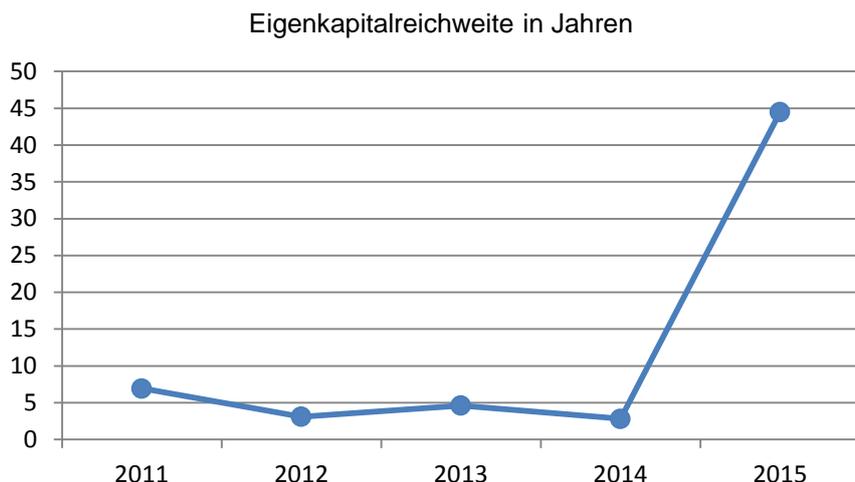
1.4.2.3 Eigenkapitalreichweite

Die Eigenkapitalreichweite setzt das Eigenkapital im engeren Sinne (ohne Sonderposten) ins Verhältnis zum Jahresergebnis. Sie gibt an, in wie vielen Jahren das Eigenkapital verbraucht sein wird, wenn sich das negative Jahresergebnis unverändert in den Folgejahren fortsetzt.

Formel:
$$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{negatives Jahresergebnis} \times -1}$$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
6,9 Jahre	3,1 Jahre	4,6 Jahre	2,8 Jahre	44,5 Jahre



Aufgrund des im Jahre 2015 verringerten Defizites von 58 Mio. € auf 3,6 Mio. € erhöht sich die Eigenkapitalreichweite von 2,8 auf 45,9 Jahre. Bei gleichbleibendem Verlauf wird das Eigenkapital in 45,9 Jahren aufgebraucht sein. Das ist erfreulich, soll aber nicht als Signal verstanden werden, in den Bemühungen zur Haushaltskonsolidierung nachzulassen, zumal nach der Haushaltsplanung das Eigenkapital 2019 nahezu aufgebraucht sein wird. Deshalb wird diese Betrachtung durch die Eigenkapitalveränderungsrechnung ergänzt und ab 2016 ersetzt.

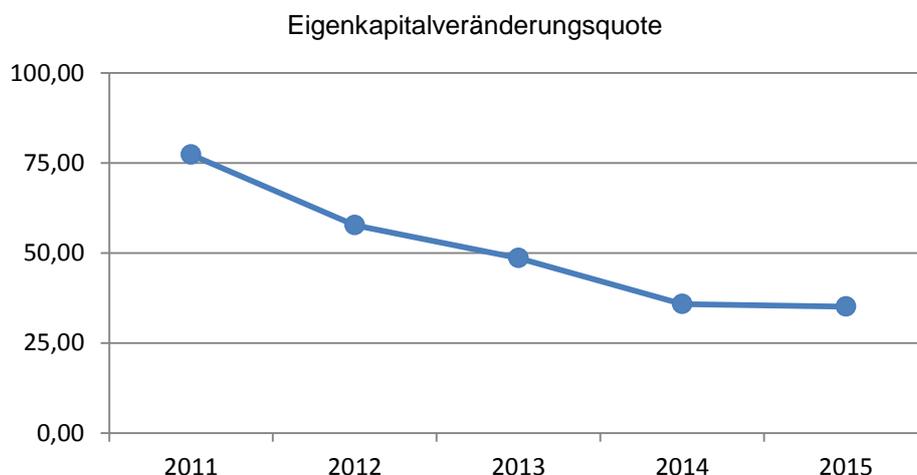
1.4.2.4 Eigenkapitalveränderungsquote

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

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

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
77,4 %	57,8 %	48,6 %	35,9 %	35,1 %



Die Eigenkapitalveränderungsquote ist in den Jahren 2014 und 2015 von 35,9 % auf 35,1% gesunken. Durch das Defizit in der Ergebnisrechnung hat sich das Eigenkapital leicht verringert.

1.4.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung I

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

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

Einwohnerzahl zum 31.03.2015: 243.861

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2011	2012	2013	2014	2015
1.635 €	1.670 €	1.692 €	1.729 €	1.673

Gegenüber dem Vorjahr ist erstmalig ein leichter Rückgang der Pro-Kopf-Verschuldung zu verzeichnen.

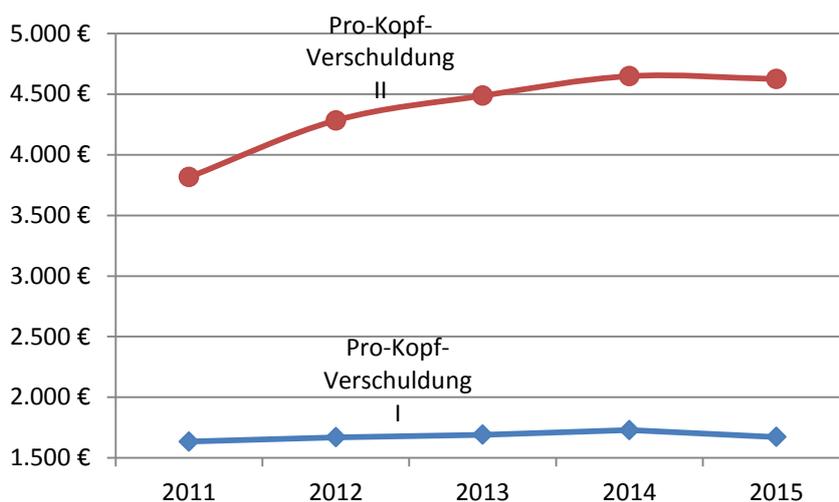
1.4.2.6 Pro-Kopf-Verschuldung II

Die Pro-Kopf-Verschuldung II setzt das gesamte Fremdkapital ins Verhältnis zur Einwohnerzahl. Es umfasst die gesamten Verbindlichkeiten, Rückstellungen und die Sonderposten für den Gebührengleich und die Dauergrabpflege. 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

2011	2012	2013	2014	2015
3.815 €	4.283 €	4.486 €	4.647 €	4.624 €



Gegenüber dem Vorjahr ist ein leichter Rückgang bei der pro-Kopf-Verschuldung II zu verzeichnen.

1.4.2.7 Abschreibungsintensität

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

Formel:
$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
6,4 %	6,5 %	4,8 %	6,4 %	3,6 %

Diese Kennzahl fällt und liegt jetzt bei 3,6 %, d. h., dass die LH Kiel im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen durch Abschreibungen weniger belastet wird. Ausschlaggebend für die Erhöhung in 2014 war die Sonderabschreibung der Finanzanlage am Eigenbetrieb Beteiligungen mit 5,5 Mio. €. Diese ist 2015 weggefallen und somit haben sich die Abschreibungen insgesamt reduziert. Zudem sind die ordentlichen Aufwendungen, insbesondere durch die Korrektur bei der Stadtentwässerung im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

1.4.2.8 Reinvestitionsquote

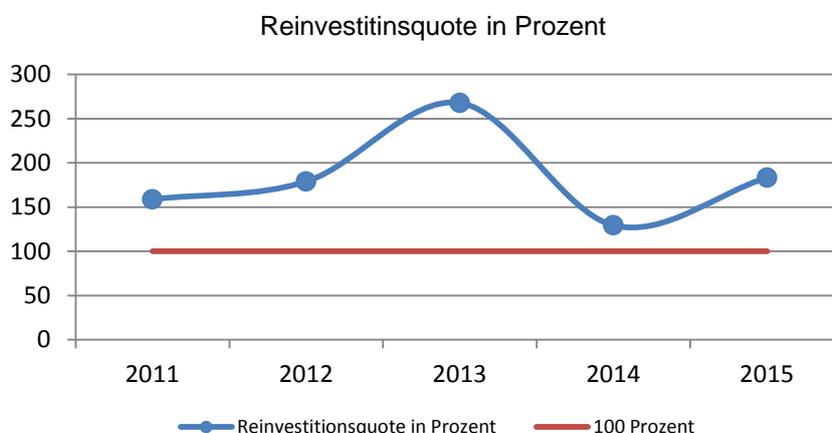
Die Reinvestitionsquote gibt an, inwieweit der Substanzverlust durch Abschreibungen und Abgänge beim Sachanlagevermögen durch neue Investitionen ausgeglichen wird. Bei 100% wird die Substanz ohne Berücksichtigung von Preisänderungen erhalten. Ist die Reinvestitionsquote über einen längeren Zeitraum < 100 % bedeutet dies Substanzverzehr. Wichtig ist hier ein Zeitreihenvergleich, da hohe Wachstumsquoten in Vorperioden unkritische Quoten unter 100 % in den Folgeperioden folgen können.

Formel:
$$\frac{\text{Nettoinvestition Sachanlagen} \times 100}{\text{AfA auf Sachanlagen}}$$

Die Nettoinvestition wird ermittelt aus dem Anlagenspiegel (Zugänge- Abgänge +/- Umbuchungen).

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
159 %	179 %	268 %	129 %	183 %



Die Quote steigt im Jahr 2015 auf 183 % und liegt damit weit über 100 %. Der Substanzverlust durch Abschreibungen wird durch Neuinvestitionen insoweit mehr als ausgeglichen.

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht verbessert. Ursächlich dafür ist das geringer gewordene Defizit in der Jahresrechnung. Die Abschreibungen auf die Finanzanlage des EBK konnten für ein Jahr ausgesetzt werden, da der Eigenbetrieb einen Überschuss erwirtschaftet hat. Allerdings sind beide Entwicklungen nicht nachhaltig. Bei der mittelfristigen Ergebnisplanung wird weiterhin von Defiziten ausgegangen und die Entwicklung des EBK wird zu weiteren Abschreibungen führen. Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich damit kurzfristig etwas entspannt, bleibt aber für die Zukunft angespannt.

1.4.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.4.3.1 Zinslastquote

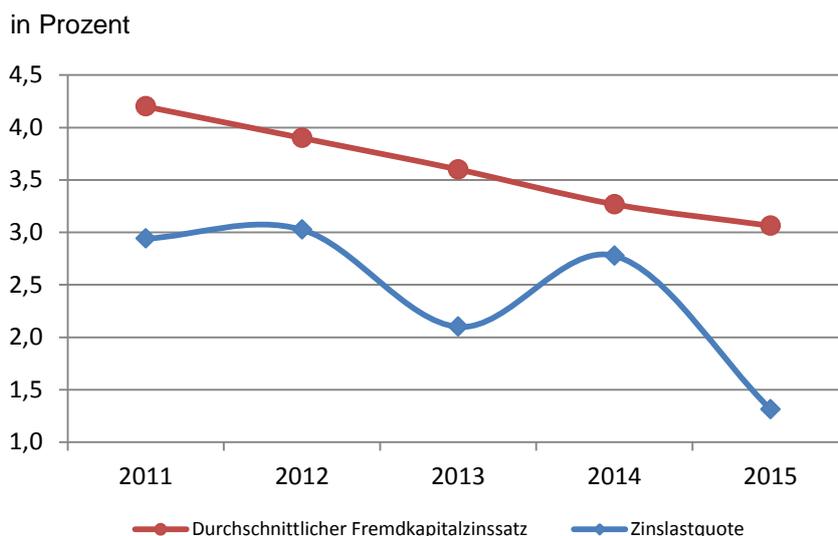
Die Zinslastquote gibt den Anteil der Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen wieder. Die Kennzahl zeigt kurzfristig und langfristig die Folgen und Auswirkungen von Kreditfinanzierungen auf. Je höher die Zinslast ist, desto weniger Gestaltungsspielräume bestehen für die Erbringung weiterer 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: $\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufw.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
2,9 %	3,0 %	2,1 %	2,8 %	1,3 %

Mit 1,3 % liegt eine geringe Belastung vor. Die Zinslastquote sinkt, da die Zinsaufwendungen an Kreditunternehmen aufgrund der weiter sinkenden Zinssätze um 0,9 Mio. € geringer ausfallen und die Zinslast aus der Verzinsung von Steuererstattungen um rd. 5 Mio. € sinkt. Zudem sind die Aufwendungen durch die Korrektur der Stadtentwässerung stark gestiegen. Bereinigt um die Korrektur der Stadtentwässerung würde die Zinslastquote 1,8 % betragen.



1.4.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz wird über das Schulden-Portfolio-Management aus dem Schuldenverwaltungsprogramm ermittelt.

Formel: Durchschnittszinssatz aller Kommunaldarlehen für Investitionen aus dem Schuldenverwaltungsprogramm KommInform.

Datenreihe:

2011	2012	2013	2014	2015
4,2 %	3,9 %	3,6 %	3,3 %	3,1 %

Der Zinssatz ist von 2014 auf 2015 weiter leicht gesunken.

Fazit:

Erfreulich ist, dass der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz weiter sinkt. Problematisch wird die Situation, wenn die Zinssätze und die kreditfinanzierten Investitionen weiter steigen werden. Dann wird auch die Zinslast nachhaltig zunehmen.

1.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

1.5.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

Das Amt für Finanzwirtschaft ist für die Aufstellung des Jahresabschlusses verantwortlich. Diese Verantwortung umfasst auch die Ausgestaltung, Implementierung, Aufrechterhaltung und Überwachung eines rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems (IKS).

Gegenwärtig wird ein IKS implementiert, das überwiegend auf den Jahresabschluss ausgerichtet ist. Dieses rechnungslegungsbezogene IKS soll sicherstellen, dass der Jahresabschluss frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstößen oder Irrtümern ist. Nachdem in den Jahren 2013 und 2014 die Grundlagen zur Priorisierung und Dokumentation von Prozessen sowie zur Identifikation und Bewertung von Risiken geschaffen wurden, sind 2015 die ersten optimierten IKS-Prozesse im Bereich des Kreditwesens fertig gestellt worden.

Weitere Prozessoptimierungen im Rahmen des IKS-Aufbaus erfolgen zurzeit nur für die amtsinternen Prozesse des Amtes für Finanzwirtschaft. Für eine Optimierung von dezernats- bzw. ämterübergreifenden Prozessen ist ein gemeinsames Vorgehen mit dem Personal- und Organisationsamt erforderlich, weil die Vorhaben „Aufbau IKS“ und „Geschäftsprozessoptimierung (GPO)“ miteinander verzahnt und zusammengeführt werden müssen. Eine Verzahnung des IKS mit der GPO führt zu Synergieeffekten, da die zu optimierenden Prozesse nicht doppelt aufgenommen werden müssen und Prozessschwächen und Risiken gemeinsam identifiziert werden können. Die Zusammenführung IKS und GPO hat bislang nicht stattgefunden, sodass die Einführung eines rechnungslegungsbezogenen IKS gegenwärtig außerhalb des Amtes für Finanzwirtschaft nicht erfolgen konnte.

Eine Arbeitsgruppe des Personal- und Organisationsamtes und des Amtes für Finanzwirtschaft hatte unter Beteiligung des Personalrates mit der Optimierung der Prozesse in den Sammelstellen begonnen. Erhoben und analysiert wurden die unterjährigen Prozesse der Rechnungslegung, u.a. kreditorischer Rechnungseingang und debitorischer Rechnungsausgang. Dabei wurde festgestellt, dass die separate Betrachtung der Prozesse in den Sammelstellen nur wenig Einsparpotenzial bietet und eine Optimierung der Abläufe nur zu erreichen ist, wenn auch die vor- und nachgelagerten Prozesse mit einbezogen werden. Weitere Einsparungen sind durch die Einführung eines elektronischen Workflow-Verfahrens zu erreichen.

Deshalb wurde im Juli 2015 dem Oberbürgermeister vom Personal- und Organisationsamt die Pilotmaßnahme „Elektronischer Rechnungsworkflow“ aus einer Reihe von „GPO/IKS“-Maßnahmen empfohlen. Im Rahmen des Projektes sollen Geschäftsprozessoptimierung und IKS zusammengeführt werden.

Bevor eine sukzessive stadtweite Einführung des IKS erfolgen kann, sollen die Erfahrungen aus diesem Projekt abgewartet werden.

1.5.2 Überarbeitung und Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung

Das Anlagevermögen der Stadtentwässerung wurde bis zur Umstellung auf die Doppik für Kommunen zum 01.01.2009 wie folgt geführt:

1. Anlagevermögen Kanalnetz
2. Anlagevermögen Klärwerk und
3. Sonderposten und Beiträge

Investitionen in das Kanalnetz wurden bis zu diesem Zeitpunkt nach vorgenommenen Baumaßnahmen (Projekten) abgerechnet und aktiviert. Es wurde keine Aufteilung nach Haltungen oder Sonderbauwerken vorgenommen. Das Anlagevermögen des Klärwerkes wurde aufgrund einzelner Rechnungen zu Großanlageteilen aktiviert, die vielfach einzelne Bauabschnitte oder Teillieferungen dargestellt haben. Auch die Sonderposten und Beiträge wurden nach einzelnen Bauabschnitten aktiviert.

Die Darstellung des Kanalnetzes in Form von Projekten mit vorhandener Bauabschnitts- und/ oder Straßenbezeichnung und die Darstellung des Anlagevermögens des Klärwerkes wurde vom Rechnungsprüfungsamt im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 als nicht aussage- und prüffähig beurteilt. Aus diesem Grund wurde entschieden, das Anlagevermögen der Stadtentwässerung aufzuarbeiten.

Das Anlagevermögen des Kanalnetzes sollte künftig auf einzelne Haltungen und Schächte, Pumpstationen mit verschiedenen Bauteilen und Sonderbauwerke aufgeteilt werden. Hierzu wurde das Anlagevermögen, das bislang in der Anlagenbuchungsgruppe 044 „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ erfasst wurde, um das Vermögen des Klärwerkes und der Sonderbauwerke (z. B. Pumpstationen, Regenrückhaltebecken, Entlüftungsanlagen) sowie weiterer Vermögensgegenstände (z. B. Fuhrpark, Maschinen, Werkstatteinrichtungen, Gebäude, Grund und Boden) bereinigt. Nach dieser Bereinigung wurden die Vermögenswerte des Kanalnetzes mit Hilfe eines Verteilungsmoduls nach festen Kriterien (Baujahr, Material) auf die Einzelanlagen Haltungen verteilt. Die Anschaffungskosten für die Haltungen wurden anhand der Investitionssummen des jeweiligen Herstellungsjahres ermittelt. Die Sonderposten und Beiträge wurden im Rahmen der Überarbeitung nach Haushaltsjahren pauschal über die Investitionssumme der Jahre auf die Haltungen und Schächte aufgeteilt.

Die Neubewertung des Anlagevermögens sollte auch sicherstellen, dass gleichartige Anlagegüter die gleiche Nutzungsdauer und die gleiche Zuordnung zur Anlagenbuchungsgruppe erhalten, was in der Vergangenheit nicht immer der Fall gewesen ist.

Die Firma Jander und Partner, Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, wurde mit der testierfähigen Aufstellung des Alt-Anlagevermögens bis 31.12.2008, der Verteilung der Zu- und Abgänge ab 01.01.2009 für Klärwerk und sonstiges Vermögen (Fuhrpark, Betrieb und Geschäftseinrichtungen) sowie der Verteilung des Anlagevermögens Kanalnetz auf Haltungen/Schächte und Sonderbauwerke inklusive der Dokumentation beauftragt.

Im August 2014 hat die Firma Jander und Partner einen Leitfaden zur Erstellung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung Kiel vorgelegt. Der Leitfaden stellt die Grundsätze anhand von Beispielen dar, nach denen die Stadtentwässerung künftig das Anlagevermögen zu bewerten und bilanzieren hat. Grundlage des Leitfadens ist die Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) sowie die Verwaltungsvorschriften über die Abschreibung von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen), die die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer festlegt. Für dort nicht aufgeführte Vermögensgegenstände ist die voraussichtliche betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer sachgerecht zu schätzen.

Der Leitfaden beinhaltet folgende wichtige Aussagen:

- Aufwendungen, die zu einem erstmaligen Erwerb oder einer Erweiterung oder einer Verbesserung des vorhandenen Vermögensgegenstandes führen, sind als nachträgliche Anschaffungskosten zu behandeln.
- Aufwendungen, die die Funktion des bestehenden Vermögensgegenstandes aufrecht erhalten, sind als Aufwand zu behandeln.
- Im Klärwerk wird der Komponentenansatz angewandt, der beinhaltet, dass das gesamte Klärwerk den Vermögensgegenstand bildet aber aus unterschiedlichen Komponenten besteht, die regelmäßig ausgetauscht und separat abgeschrieben werden. Aufwendungen, die zu einem vollständigen Austausch einer Komponente führen, werden aktiviert; alle anderen sind als Aufwand zu behandeln.
- Alle anderen Vermögensgegenstände des Klärwerks, die aus technischer Sicht nicht das Klärwerk bilden (z. B. Fuhrpark, Straßen, Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung), unterliegen nicht dem Komponentenansatz.
- Vermögensgegenstände des Kanalnetzes sind die Hauptkanäle (einschl. oberer Schacht / Haltung) und die Grundstücksanschlusskanäle (Aufnahme erfolgt je Jahr und Kategorie).
- Erneuerung eines bestehenden Hauptkanals durch Schlauchlinersanierungen inklusive Erneuerung des oberen Schachtes ist als investiv zu behandeln.
- Die Schlauchlinersanierung einer bestehenden Haltung in Teilen oder ohne Sanierung des oberen Schachtes ist als Aufwand zu verbuchen.
- Die Schlauchlinersanierung von Grundstücksanschlusskanälen wird als Reparaturverfahren betrachtet und als Aufwand verbucht (Grund: keine Verlängerung der bisherigen Nutzungsdauer).
- Teilweise Erneuerung einer bestehenden Haltung ist als Aufwand zu behandeln.
- Filmungen sind nur dann als investiv zu betrachten, wenn diese im direkten Zusammenhang mit einer zu aktivierenden Baumaßnahme stehen; alle anderen Filmungen (z. B. im Rahmen von Gewährleistungsabnahmen) sind Aufwand.
- Pumpstationen stellen einen einheitlichen Vermögensgegenstand dar (keine Unterteilung in E- und M-Technik und Bauwerk), da ein Austausch von Teilen nicht vorgenommen wird, sondern immer nur ein kompletter Austausch.
- Sonderposten und Beiträge werden im Anlagevermögen getrennt nach Jahren und Zuschussgeber bilanziert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst.
- Fehlerkorrektur für Altjahre z. B. für bisher fehlende Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten nicht mehr ermittelt werden können, werden mit 1 € in das Anlagevermögen aufgenommen.

Auf Basis dieses Leitfadens wurde im Herbst 2014 mit der Neubewertung und Überarbeitung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung begonnen. Hierfür wurde ein eigener Mandant „Entwässerung“ in der Finanzsoftware eingerichtet. Dieser wird auch für die Prüfungen des Rechnungsprüfungsamtes genutzt.

Der o.a. Leitfaden für die Überarbeitung bzw. Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung hat u.a. dazu geführt, dass Geschäftsvorfälle, die bisher als investiv behandelt wurden, künftig als Aufwand zu verbuchen sind.

Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Auswirkungen der Neubewertung des Anlagevermögens auf die Ergebnisrechnung ersichtlich:

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

1. Phase: Vorbereitungen	Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung
<ul style="list-style-type: none"> • Neubewertung des Anlagevermögens des Klärwerks Bülk. Die Beträge sind in der Migration enthalten. 	
<ul style="list-style-type: none"> • Aufwandskorrekturen für Anlagen im Mandanten LH Kiel und im Mandant Entwässerung. Dies sind Korrekturen, bei denen bestehende Anlagen zu 100% in den Aufwand ausgebucht wurden. 	-8.660.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • Aktivierungen aufgrund der Abschlussanzeigen von Anlagen im Bau im Mandant Entwässerung. Die Beträge sind in der Migration enthalten. 	
2. Phase: Migration	
<ul style="list-style-type: none"> • Import der neuen Anlagen aus dem Mandanten Entwässerung in den Echtmandanten der LH Kiel auf Basis der Restbuchwerte 	155.980.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • Stornierung von Posten der Altanlagen ab 01.01.15 und Nachbuchen dieser Posten auf die neuen Anlagen aus dem Mandanten Entwässerung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Ausbuchen von Altanlagen auf Basis von Listen der Stadtentwässerung inklusive der Bereinigung der Mehrfachzahlungen im Bereich der Anlagen im Bau in Höhe von 7.800.000 € 	-169.430.000 €
3. Phase: Migration Nachbearbeiten	
<ul style="list-style-type: none"> • Ausbuchen weiterer Altanlagen der Stadtentwässerung auf Basis von Listen 	1.100.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • Auflösung der Sonderposten Gebührenaussgleich 	20.200.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • Auflösung der kamerateil Sonderrücklagen 	3.840.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • AFA-Lauf 2015 für die Anlagen der Stadtentwässerung 	-5.100.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • EK-Zinslauf 2015 für die Anlagen der Stadtentwässerung: + 5.649.423,90 € Der Zinslauf wirkt sich nicht auf die Beträge des Jahresergebnisses 2015 aus. 	
<ul style="list-style-type: none"> • Weitere Aktivierungen von Anlagen der Stadtentwässerung 	-4.310.000 €
<ul style="list-style-type: none"> • Aufwandskorrekturen aus dem Mandant Entwässerung im Echtmandanten der LH Kiel. Hierbei handelt es sich um Aufwandspositionen aufgrund von Teilaktivierungen. 	-8.300.000 €
Summe:	-14.680.000 €

Die Migration hat die Ergebnisrechnung mit 14,7 Mio. € belastet.

Ab dem Jahresabschluss 2016 ff. muss noch der Datenabgleich für den Grund und Boden der Stadtentwässerung erfolgen. Zu prüfen und ggf. neu zu bewerten sind noch ca. 80 Flurstücke. Ferner sind noch SE-AN...- Anlagen mit einem Gesamtwert von 3,86 Mio. € zu überprüfen.

1.6 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.6.1 Risiken

Allgemeine finanzielle Risiken für die Landeshauptstadt Kiel sind

- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,
- stark ansteigende Belastungen infolge der Flüchtlingszuströme, die von Land und Bund nicht ausreichend ausgeglichen werden, sowie die ungewisse Lage, wie sich die Flüchtlingssituation in 2016 und den Folgejahren weiterentwickeln wird,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit dem Zinserhöhungsrisiko,
- wenige große Gewerbesteuerzahler, bei denen zum Teil erhebliche, nachhaltige Gewinnrückgänge eingetreten oder zu erwarten sind,
- die Übernahme bzw. Erweiterung sog. freiwilliger Aufgaben durch die politische Ebene ohne eine gleichzeitige Beschlussfassung über kompensatorische Maßnahmen,
- Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht durch entsprechende Zuwächse bei den Erträgen ausgeglichen werden können,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- zunehmende Aufgabenverlagerung von Bund und Land und/oder Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land ohne entsprechende finanzielle Kompensation und Ausstattung (fehlende Konnexität).

Die finanzwirtschaftliche Lage hat sich trotz des ggü. der Planung sowie dem Vorjahr verbesserten Jahres- und Finanzergebnisses noch nicht nachhaltig verbessert. Die große Herausforderung der Landeshauptstadt Kiel ist es, die finanzielle Handlungs- und Leistungsfähigkeit im Ergebnisplan auch zur Durchführung der für Kiel notwendigen investiven Maßnahmen zu erhalten und auszubauen. Hierzu müssen die geeigneten Initiativen durch die Stadt ergriffen werden, aber auch substanzielle Hilfen von Bund und/oder Land sind hierzu erforderlich. Die Konsolidierungsvereinbarungen mit dem Innenministerium und bereits absehbare Verbesserungen im Finanzausgleich mindern das strukturelle Problem, beseitigen es aber nicht. Die Landeshauptstadt Kiel wird daher weiterhin einen eigenen nachhaltigen Konsolidierungskurs zur Ertragsverbesserung und Aufwandsreduzierung verfolgen müssen. Hierzu ist im Jahr 2016 vorgesehen, kurz-, mittel- und langfristige Konsolidierungsmaßnahmen zu identifizieren und in einem Grundsatzbeschluss der Ratsversammlung zur Haushaltskonsolidierung festzuschreiben und umzusetzen.

Die wirtschaftliche Lage der Stadt und die wirtschaftlichen Risiken sind eng verknüpft mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen. Das Eigenbetriebsrisiko wird zurzeit wesentlich von den Stadtwerkdividenden und vor allem dem geplanten Neubau eines Gasheizkraftwerk Gemeinschaftskraftwerkes für die GKK-Nachfolge geprägt. Das Großbauprojekt Gasheizkraftwerkes wird ein Volumen von rd. 281 Mio. € erreichen, die einen zusätzlichen Eigenkapitalbedarf der Stadtwerke Kiel AG (SWK) von den Aktionären erfordert. In Abstimmung mit der Kommunalaufsicht wurde dieser Eigenkapitalbedarf bereits im Haushalt 2014 der LH Kiel veranschlagt und soll über den EBK in den entsprechenden Jahren bei den Stadtwerken eingelegt werden. Die entsprechenden Einnahmen von der LH Kiel und Ausgaben an die SWK sind im Vermögens- und Finanzplan ausgewiesen. Erste Gespräche zum Gesamtfinanzierungskonzept deuten jedoch an, dass zusätzliche Teilthesaurierungen der künftigen Jahresergebnisse notwendig werden könnten. In Anbetracht der noch laufenden Bankenverhandlungen gehen wir aber zur Zeit von Vollausschüttungen aus.

Als positives Signal für diese Großmaßnahme erfolgte im Jahr 2015 eine Einigung zwischen MVV und der Landeshauptstadt Kiel, das Projekt für ein neues Gasmotoren-Kraftwerk nun konsequent und planmäßig weiter voranzutreiben. Grundlage dieser Einigung ist vor allem, eine durch das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie in Aussicht gestellte erhöhte Förderung für das geplante Kraftwerk auf dem Prinzip der Kraft-Wärme-Kopplung. Diese Förderungszusage gilt es nun, zur Risikominimierung des Projekts, aktiv einzufordern und dabei ggf. EU-rechtliche Voraussetzungen zu berücksichtigen.

1.6.2 Chancen

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig beschäftigten Kielerinnen und Kieler steigt seit 2005 - mit Ausnahme eines leichten Rückgangs in 2009 - kontinuierlich an. Insgesamt waren 2015 rund 117.500 Menschen sozialversicherungspflichtig in Kiel beschäftigt - rd. 19.000 mehr als vor 10 Jahren (+19%). Im gleichen Zeitraum nahm die Zahl der Arbeitslosen um rd. 6.800 auf knapp 13.000 in 2015 ab. Durch die weitere Erschließung neuer Gewerbeflächen in Kiel und in Kooperation mit Kieler Umlandgemeinden kann dieser Trend nachhaltig unterstützt werden.

Neben dem ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung absolvieren, macht sich in diesem Zusammenhang auch bemerkbar, dass mit den Neubaugebieten Neumeimersdorf und Suchsdorf an der Au dem Wegzug von Familien mit Kindern erheblich entgegengewirkt werden konnte. Auch die Flüchtlingssituation wird zu einem Einwohneranstieg in Kiel führen. Als wachsende und für junge Menschen attraktive Stadt kann Kiel mittel- und langfristig mit tendenziell steigenden Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich rechnen.

Mit der Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs ab 2015 ist ein wichtiger Erfolg erzielt worden. Die Neuordnung führt zu deutlichen Veränderungen bei den Zuweisungen an die einzelnen Kommunen, da insbesondere die Schlüsselzuweisungen grundlegend neu geordnet wurden. Grundlage sind die gemeindlichen Aufgaben, die Aufgaben der Kreise und der kreisfreien Städte sowie die übergemeindlichen Aufgaben. In besonderer Weise berücksichtigt der kommunale Finanzausgleich nun die sozialen Lasten bei den Kreisen und kreisfreien Städten. Sie werden entsprechend ihrem Umfang zu einem zentralen Verteilungskriterium. Für die nächsten Haushaltsjahre wird ein deutlicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen bzw. des Anteils dieser Zuweisungen, der auf die kreisfreien Städte und somit auch auf die Landeshauptstadt Kiel entfällt, erwartet.

Im Oktober 2015 wurde mit dem Land ein öffentlich-rechtlicher Vertrag über die zweite Phase (2016-2018) der Konsolidierungshilfen nach § 16 a des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) vereinbart. Insgesamt fließen der LH Kiel durch diese Vereinbarung bis einschließlich 2018 Konsolidierungshilfen in Höhe von voraussichtlich insgesamt mindestens 60 Mio. € zu.

1.6.3 Prognosebericht

Die Landeshauptstadt Kiel hat vom wirtschaftlichen Aufschwung nach der Finanz- und Wirtschaftskrise in 2009 – anders als viele andere Kommunen – noch nicht ausreichend profitieren können. Die Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II bleibt konstant hoch, die Gewerbesteuererinnahmen hängen in Kiel von einigen wenigen Unternehmen ab und werden mittelfristig voraussichtlich nicht wieder das Niveau früherer Jahre erreichen.

Die Aufwendungen werden infolge steigender Anforderungen insbesondere im Bereich der Personal- sowie der Sozialtransferaufwendungen weiter zunehmen, vor allem durch zu erwartende zusätzliche Kosten für Flüchtlinge, insbesondere zusätzlicher Personalaufwand, Hilfen für Asylbewerber, unbegleitete minderjährige Flüchtlinge, Bau- und Unterhaltungskosten der Unterkünfte, die trotz anteiliger Kostenübernahme durch Bund und Land, immer noch zu erheblichen Teilen von den Kommunen zu tragen sind. Die Entwicklung der flüchtlingsbedingten Kosten unterliegt erheblichen Unwägbarkeiten durch die weitere Entwicklung in den Krisengebieten, der im Herbst 2015 beschlossenen Gesetzesänderungen (Asylverfahrensbeschleunigungsgesetz, Rückführung von Flüchtlingen aus sicheren Herkunftsländern) und die Lage bei den Transitflüchtlings. Im Jahr 2015 wurden durch den Flüchtlingsgipfel im Mai, durch die Einigung von Land und Kommunen im November sowie durch den Erlass sogenannter „BlmA-Richtlinien“ im Dezember 2015 zur Bundeserstattung von Herrichtungskosten zur Flüchtlingsunterbringung auf BlmA-Grundstücken Entlastungen der Kommunen bei der Betreuung der Flüchtlinge beschlossen. Diese Erstattungen und Kostenbeteiligungen werden jedoch nicht ausreichend sein. Zudem treten die Kommunen zunehmend unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Vorleistung und werden sich die Aufwendungen mit Zeitverzug rückerstatten lassen. Regelungen zu den in Zukunft deutlich ansteigenden Aufwendungen zur Integration der anerkannten Asylbewerber sind bisher noch kaum getroffen.

In der mittelfristigen Perspektive zeichnen sich weiterhin Haushaltsfehlbeträge in der Größenordnung von über 50 Mio. € jährlich ab. Diese Entwicklung führt dazu, dass das Eigenkapital in 2019 nahezu aufgebraucht sein wird.

Mittelfristig wird mit den defizitären Haushalten neben den Kassenkrediten auch die langfristige Verschuldung steigen, weil der Haushalt für die Investitionen keine Eigenmittel erwirtschaften kann. Infolgedessen steigt auch die Zinslast im Haushalt der Folgejahre, wodurch die finanziellen Spielräume noch weiter eingeengt werden. Bei dem derzeitigen Niedrig-Zins-Niveau ist die Mittelversorgung über zusätzliche Kredite zwar noch kein ausgeprägter Kostenfaktor, doch kann sich dies bei zukünftigen Zinsanstiegen zu einer deutlichen Belastung des Haushalts entwickeln.

Es bedarf somit eines langfristig angelegten, von Verwaltung und Politik gemeinsam getragenen Haushaltskonsolidierungskonzeptes, mit dem alle realisier- und vertretbaren Möglichkeiten zur Einnahmeverbesserung und Ausgabenreduzierung identifiziert und anschließend umgesetzt werden.

Aber auch wenn die vereinbarten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung vollständig umgesetzt werden, ist vor dem Hintergrund steigender Tarife und Preise sowie zunehmender und neuer kommunaler Aufgaben mittelfristig nicht zu erwarten, dass allein dadurch ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden können.

Deshalb bleibt es darüber hinaus erforderlich, gegenüber Bund und Land konsequent die Einhaltung des Konnexitätsprinzips einzufordern und neue bzw. Erweiterungen von Aufgaben nur gegen vollständige und nachhaltige Kostenerstattung zu übernehmen. Eine den Aufgaben der Landeshauptstadt Kiel angemessene Finanzausstattung ist die Grundlage, die Defizite im Haushalt dauerhaft und nachhaltig abzubauen. Neben den eigenen Initiativen sind daher auch substanzielle Hilfen von Bund und Land erforderlich.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2015 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2014 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2015 in €
	AKTIVA	1.672.447.270,61	1.662.671.462,77
	1. Anlagevermögen	1.477.928.797,45	1.457.060.649,80
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	560.387,18	761.498,22
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.368.918.587,15	1.349.708.393,97
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	231.589.251,32	231.354.219,07
021	1.2.1.1 Grünflächen	126.258.560,81	126.388.484,40
022	1.2.1.2 Ackerland	6.403.922,24	6.431.857,79
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	54.929.545,30	54.847.320,26
025, 029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	43.997.222,97	43.686.556,62
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	390.430.065,50	367.983.399,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.036.424,88	33.870.901,36
033	1.2.2.2 Schulen	230.070.499,26	231.615.851,74
031	1.2.2.3 Wohnbauten	14.731.793,96	13.843.229,99
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	73.915.887,68	53.346.005,68
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	38.675.459,72	35.307.410,23
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	514.945.337,11	571.438.894,13
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	81.407.743,71	83.453.407,63
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	73.037.574,00	71.707.948,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	226.895,00	193.069,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	195.372.154,00	225.823.773,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	125.455.783,00	146.976.912,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	39.445.187,40	43.283.784,50
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	144.366,00	83.597,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.109.886,38	3.302.765,38
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.590.076,00	12.474.241,84
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.115.966,37	47.837.473,97
09	1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	166.993.638,47	115.233.803,58
	1.3 Finanzanlagen	108.449.823,12	106.590.757,61
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.142.630,64	2.109.912,38
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	63.715.795,68	62.817.206,28
13	1.3.4 Ausleihungen	33.561.981,12	31.149.558,08
13	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.500.216,79	6.211.114,44
13	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	27.061.764,33	24.938.443,64
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	9.029.415,68	10.514.080,87

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2014 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2015 in €
	2. Umlaufvermögen	71.598.404,38	79.671.993,58
15	2.1. Vorräte	493.428,22	613.886,65
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	465.367,21	582.664,47
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	28.061,01	31.222,18
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.949.048,09	60.435.008,90
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.679.738,36	21.364.703,54
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.231.432,03	16.099.259,44
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.061.609,09	8.954.045,51
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.214.290,28	2.616.774,31
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.761.978,33	11.400.226,10
	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	28.155.928,07	18.623.098,03
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	122.920.068,78	125.938.819,39
	SUMME AKTIVA	1.672.447.270,61	1.662.671.462,77
	PASSIVA	1.672.447.270,61	1.662.671.462,77
20	1. Eigenkapital	163.799.035,67	160.460.082,00
201	1.1 Allgemeine Rücklage	403.929.164,70	404.173.427,84
202	1.2 Sonderrücklage	981.643,56	981.643,56
203	1.3. Ergebnismrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-182.879.912,59	-241.088.961,45
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-58.231.860,00	-3.606.027,95
23	2. Sonderposten	343.159.479,41	330.306.868,36
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	13.420.454,43	26.430.726,91
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	229.508.085,92	226.795.333,65
233	2.3 für Beiträge	75.389.760,46	67.269.196,40
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	75.389.760,46	67.269.196,40
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	20.218.769,74	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.056.447,65	3.643.085,15
236	2.6 für Dauergrabpflege	1.074.182,43	1.075.445,03
239	2.7 für sonstige Sonderposten	491.778,78	5.093.081,22

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2014 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2015 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	436.267.364,42	447.356.308,39
251	3.1.1 Pensionsrückstellung	409.512.321,81	423.246.836,32
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	7.688.644,37	8.947.678,99
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	14.174.483,00	9.852.827,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	3.512.700,00	2.737.447,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	685.722,43	741.119,08
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	0,00	1.830.400,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	693.492,81	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	682.824.774,11	680.150.435,81
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	416.485.961,03	408.096.847,23
3215	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	416.485.961,03	408.096.847,23
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	175.000.000,00	165.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	43.510.721,53	42.425.078,13
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	21.520.590,39	24.957.845,33
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.872.876,66	6.325.709,77
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	24.434.624,50	33.344.955,35
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	46.396.617,00	44.397.768,21
	SUMME PASSIVA	1.672.447.270,61	1.662.671.462,77

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 7.957 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 80.545 T€
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 89.013.471,17 €

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten sechs Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	189.331.118,94	282.021.000,00	288.067.697,52	6.046.697,52	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	222.678.342,58	248.347.300,00	266.834.279,55	18.486.979,55	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	42	15.951.550,00	14.635.600,00	16.523.536,85	1.887.936,85	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	70.263.672,51	79.216.500,00	92.280.140,91	13.063.640,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	37.036.106,81	36.685.500,00	39.488.520,86	2.803.020,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	158.642.083,77	180.065.700,00	178.753.878,97	-1.311.821,03	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45	85.072.872,33	48.514.300,00	379.006.541,23	330.492.241,23	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	1.208.453,53	1.607.500,00	1.082.520,02	-524.979,98	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	30.202,96	0,00	120.458,43	120.458,43	0,00
10	= Ordentliche Erträge		780.214.403,43	891.093.400,00	1.262.157.574,34	371.064.174,34	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-209.731.281,81	-218.934.100,00	-214.583.718,14	4.350.381,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.113.302,37	-24.300.800,00	-24.552.727,17	-251.927,17	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-109.580.671,95	-139.531.824,25	-126.594.076,78	12.937.747,47	-6.927.682,83
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-52.024.640,89	-42.444.700,00	-44.715.076,38	-2.270.376,38	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-289.290.710,92	-340.817.732,61	-341.214.435,69	-396.703,08	-541.047,88
16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-133.291.238,38	-142.683.081,99	-499.278.379,83	-356.595.297,84	-488.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		-817.031.846,32	-908.712.238,85	-1.250.938.413,99	-342.226.175,14	-7.956.730,71
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-36.817.442,89	-17.618.838,85	11.219.160,35	28.837.999,20	-7.956.730,71
19	+ Finanzerträge	46	1.273.100,53	1.195.200,00	1.586.103,81	390.903,81	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-22.687.517,64	-17.768.800,00	-16.411.292,11	1.357.507,89	0,00
21	= Finanzergebnis		-21.414.417,11	-16.573.600,00	-14.825.188,30	1.748.411,70	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis		-58.231.860,00	-34.192.438,85	-3.606.027,95	30.586.410,90	-7.956.730,71
23	+ Außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis		-58.231.860,00	-34.192.438,85	-3.606.027,95	30.586.410,90	-7.956.730,71

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

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	58.933.676,49	61.988.900,00	61.968.516,90	20.383,10		
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-58.933.676,49	-61.988.900,00	-61.968.516,90	-20.383,10		
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	192.121.861,97	282.021.000,00	287.889.604,55	5.868.604,55	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	209.155.731,46	239.149.500,00	258.886.678,13	19.737.178,13	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	15.942.201,55	14.635.600,00	16.586.518,66	1.950.918,66	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	58.864.515,97	64.573.300,00	64.915.911,42	342.611,42	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	35.988.019,25	36.685.500,00	36.415.612,00	-269.888,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	157.629.789,73	180.065.700,00	171.545.842,52	-8.519.857,48	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	27.714.036,02	25.110.700,00	26.149.465,03	1.038.765,03	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-10.576.982,60	4.195.200,00	4.747.145,95	551.945,95	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		686.839.173,35	846.436.500,00	867.136.778,26	20.700.278,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-194.515.980,42	-205.870.200,00	-200.803.468,91	5.066.731,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-22.612.988,99	-23.467.400,00	-23.681.100,50	-213.700,50	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-104.685.979,33	-139.531.524,25	-123.732.683,53	15.798.840,72	-6.927.682,83
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-22.637.041,38	-17.768.800,00	-17.538.693,00	230.107,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-295.310.108,86	-340.817.732,61	-343.543.252,00	-2.725.519,39	-541.047,88
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-116.976.734,40	-129.735.081,99	-147.282.917,44	-17.547.835,45	-488.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-756.738.833,38	-857.190.738,85	-856.582.115,38	608.623,47	-7.956.730,71
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)		-69.899.660,03	-10.754.238,85	10.554.662,88	21.308.901,73	-7.956.730,71
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	9.029.828,36	14.634.513,98	9.013.436,72	-5.621.077,26	7.167.229,77
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.472.791,59	8.060.000,00	10.569.715,67	2.509.715,67	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	51.965,00	11.200,00	51.056,75	39.856,75	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	1.018.638,67	1.200,00	356.000,00	354.800,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	2.339.324,28	1.935.100,00	2.586.112,30	651.012,30	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	1.896.793,22	3.642.085,86	3.895.049,33	252.963,47	1.027.526,65
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		21.809.341,12	28.284.099,84	26.471.370,77	-1.812.729,07	8.194.756,42
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.434.018,92	-13.151.114,75	-4.395.944,86	8.755.169,89	-4.125.801,77
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.824.505,72	-11.247.468,83	-1.894.450,36	9.353.018,47	-10.028.457,54
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.122.103,88	-17.777.581,75	-6.532.590,29	11.244.991,46	-10.239.025,88
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-63.000,00	-23.582.500,00	-548.299,15	23.034.200,85	-23.581.300,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-35.259.832,37	-63.953.101,21	-18.190.132,35	45.762.968,86	-32.570.583,39
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	0,00	0,00	-201.153,45	-201.153,45	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 27 bis 33)		-41.703.460,89	-129.711.766,54	-31.762.570,46	97.949.196,08	-80.545.168,58

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 26 und 34)		-19.894.119,77	-101.427.666,70	-5.291.199,69	96.136.467,01	-72.350.412,16
35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	148.314.839,98	0,00	170.370.966,15	170.370.966,15	0,00
35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-148.228.564,98	0,00	-166.440.069,78	-166.440.069,78	0,00
35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		86.275,00	0,00	3.930.896,37	3.930.896,37	0,00
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17, 35 und 35c)		-89.707.504,80	-112.181.905,55	9.194.359,56	121.376.265,11	-80.307.142,87
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	111.114.733,29	69.672.266,84	60.552.521,29	-9.119.745,55	48.637.366,84
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	693	679.000.000,00	0,00	1.211.000.000,00	1.211.000.000,00	0,00
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-100.006.061,65	-29.500.000,00	-69.279.710,89	-39.779.710,89	0,00
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Tilgung von Kassenkrediten	793	-609.000.000,00	0,00	-1.221.000.000,00	-1.221.000.000,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		81.108.671,64	40.172.266,84	-18.727.189,60	-58.899.456,44	48.637.366,84
44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)		-8.598.833,16	-72.009.638,71	-9.532.830,04	62.476.808,67	-31.669.776,03
45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		36.754.761,23	0,00	28.155.928,07	28.155.928,07	0,00
46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)		28.155.928,07	-72.009.638,71	18.623.098,03	90.632.736,74	-31.669.776,03

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	-3.920.361,85
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	170.370.966,15
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-166.440.069,78
4	Bestand Haushaltsjahr	10.534,52

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	-3.553.228,38	-3.623.000,00	-3.550.869,81
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	1.018.638,67	1.200,00	356.000,00
6841	Finanzanlagen	1.018.638,67	1.200,00	356.000,00
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	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-63.000,00	-23.582.500,00	-548.299,15
7841	Finanzanlagen	-63.000,00	-23.582.500,00	-548.299,15
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792.4	Umschuldung	-72.297.283,29	0,00	-39.517.621,29
792.5	Ordentliche Tilgung	-27.708.778,36	-29.500.000,00	-29.762.089,60
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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	560.387,18	761.498,22

	€
Software	
Stand 31.12.2014	560.387,18
Zugänge	449.160,59
Abgänge	-211,39
Abgang AFA in 2015	210,39
Abschreibungen	-248.048,55
Stand 31.12.2015	761.498,22

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören z. B. Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Zugänge sind u.a. auf ein Update des Leitstellensystems der Feuerwehr in Höhe von 56 T€, ein Fahrzeug- und Personalführungsunterstützungssystem für Großeinsätze in Höhe von 50 T€, eine Erweiterung des Baustellen- und Verkehrsmanagementsystems in Höhe von 60 T€, sowie ein Stellenbeschreibungsmodul in Höhe von 28 T€ zurückzuführen. Außerdem wurde u.a. das Kita-Verwaltungsprogramm und die EDV-gestützte Energiedatenerfassung erweitert.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd, das heißt länger als ein Jahr, der Aufgabenerfüllung der LH Kiel zu dienen. Die LH Kiel verfolgt den Grundsatz der Einzelbewertung und bewertet die Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich möglicher Abschreibungen. Die letzte Inventur des Sachanlagevermögens wurde in 2013 durchgeführt. Die Inventur für die Fachräume der Schulen fand 2014 statt.

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“ (ALKIS) ist möglich. 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 (BWL-Fachkonzeptes) werden grundsätzlich angewendet.

Als Anliegergewässer sind 123 Flurstücke nach Datenerhebung und Wertermittlung durch das „Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation“ mit einem Gesamtwert von 135.017 € gebucht worden. Diese sind berücksichtigt bei den Positionen 1.2.1.1: „Öffentliche Parks“ mit 2.016 €, „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“ mit 1.081 €, „Kleingartenanlagen“ mit 95 €, „Teiche, Seen, kl. Fließgewässer u. Gräben“ mit 112.970 €, 1.2.1.3 „Wald und Forst“ mit 53 €, 1.2.2.3 „Grund und Boden bei Wohnbauten“ mit 2.402 €, 1.2.3.1: „Grund und Boden, Straßen, Wege und Plätze“ mit 2.820 € und „Grund und Boden, sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens“ mit 13.570 €. Der noch ausstehende Datenabgleich bei ca. 80 Flurstücken erfolgt mit den Jahresabschlüssen ab 2016.

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 sukzessive die im Tagesgeschäft anfallenden Flächenteilungen in der Anlagenbuchhaltung nachvollzogen, es entstehen neue Anlagen bzw. vorhandene Anlagen verschmelzen.

Städtebauliche Verträge

Für den Jahresabschluss 2015 sind keine Grundstückskaufverträge, unentgeltliche Überlassungen aus städtebaulichen Verträgen oder Erschließungsvorhaben gebucht, diese werden sukzessive ab dem Jahresabschluss 2016 ff. bearbeitet.

Flächen im Treuhandvermögen

Die letzten städtebaulichen Maßnahmen im Stadtteil Mettenhof, die aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt“ gefördert wurden, sind baulich zum 31.12.2012 abgeschlossen gewesen und mit dem Jahresabschluss 2014 durch positive Testate der Investitionsbank vom Treuhänder abgeschlossen. Somit gibt es ab 2015 keine Kostenübersicht für die „Soziale Stadt Mettenhof“. Im Jahresabschluss 2015 konnten die entstandenen Vermögensgegenstände aus den Maßnahmen „Freizeit- und Bewegungspark“ und „Natur- und Erlebnisraum“ am Heidenberger Teich, sowie „Quartiersplatz am Thorwaldsenpfad“ in der Anlagenbuchhaltung aktiviert werden. Weitere Sachanlagen zu den noch zu aktivierenden Maßnahmen werden ab dem Jahresabschluss 2016 ff. bearbeitet.

Eine Kostenübersicht für das Jahr 2015 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigefügt. Hier wurden 2015 die Vermögensgegenstände aus den Maßnahmen des „Schwentine Nordufers“, der „Schwentinehalbinsel“ sowie der „Erschließung Talraum und Servicestation“ im Sport- und Begegnungspark aktiviert. Ein Testat der Investitionsbank für die Erweiterung der Hans-Christian-Andersen-Schule lag Ende 2015 noch nicht vor. Die Arbeiten an der Außenanlage/Schulhofgestaltung bei der Hans-Christian-Andersen-Schule wurden beendet und die Bauvorbereitungen der Maßnahme „Dockshöhe“ wurden fortgesetzt. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Die negativen Werte in der Kostenübersicht für 2015 stellen die in Verbindung mit der Schlussabrechnung weiteren entstandenen nicht förderfähigen Kosten der Maßnahmen dar. Die nicht förderfähigen Kosten und den Eigenanteil der förderfähigen Kosten trägt die LH Kiel. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind in der Software gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Gemäß der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurde zum Jahresabschluss 2015 für einen neuen Altlastenverdachtsfall eine Sonderabschreibung mit einer Wertminderung in Höhe von 115.751 € gebucht (vgl. Pos. 1.2.1.4).

Teileigentum

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	126.258.560,81	126.388.484,40

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2014	54.845.499,80
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-19.902,08
Abgänge	-24.196,85
Stand 31.12.2015	54.801.400,87
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2014	19.248.117,17
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	58.170,47
Abgänge	-93.134,41
Stand 31.12.2015	19.213.153,23
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2014	11.065.656,55
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-23.614,25
Abgänge	-441,29
Stand 31.12.2015	11.041.601,01
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2014	5.802.951,93
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	14.735,95
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	5.817.687,88
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2014	16.301.748,68
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	165.218,99
Abgänge	-1.049,25
Stand 31.12.2015	16.465.918,42
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2014	9.908.625,01
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	112.970,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	10.021.595,01

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Fließgewässer	
Stand 31.12.2014	2.303.986,00
Stand 31.12.2015	2.303.986,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2014	6.781.975,67
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-34.267,74
Abgänge	-24.565,95
Stand 31.12.2015	6.723.141,98

Zu dieser Bilanzposition zählen Erholungsflächen, Parkanlagen oder sonstige Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer sowie städtische Friedhöfe, Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder, Kleingartenanlagen, Naturschutzgebiete, Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen, Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben, Fließgewässer und Flächen für Natur und Landschaft. Grünanlagen, Friedhofsflächen und Spielplätze waren ausschließlich über die Flurstückbewertungen in die Eröffnungsbilanz 2009 eingegangen. Bei den Positionen „Öffentliche Parks“, „Kleingartenanlagen“ und „Flächen für Natur und Landschaft“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	6.403.922,24	6.431.857,79

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2014	6.403.922,24
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	38.859,15
Abgänge	-10.923,60
Stand 31.12.2015	6.431.857,79

Hierzu zählt Grund und Boden, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird. Eingeschlossen ist der Grund und Boden, auf dem sich Obst- und Rebanlagen oder sonstige Pflanzungen befinden.

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	54.929.545,30	54.847.320,26

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2014	54.929.545,30
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-62.049,27
Abgänge	-20.175,77
Stand 31.12.2015	54.847.320,26

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

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	43.997.222,97	43.686.556,62
	€	
Erbbau		
Stand 31.12.2014		41.952.682,55
Sonderabschreibungen		-115.751,00
Zuschreibungen		0,00
Zugänge		0,00
Abgänge		-180.197,00
Stand 31.12.2015		41.656.734,55
Sonstige unbebaute Grundstücke		
Stand 31.12.2014		2.044.540,42
Sonderabschreibungen		0,00
Zuschreibungen		0,00
Zugänge		-14.718,35
Abgänge		0,00
Stand 31.12.2015		2.029.822,07

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 „Sonstige unbebaute Grundstücke“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	390.430.065,50	367.983.399,00
	€	
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		
Stand 31.12.2014		390.430.065,50
Sonderabschreibungen		0,00
Zuschreibungen		0,00
Zugänge		11.890.971,87
Abgänge		-40.664.684,52
Abgang AfA in 2015		12.625.149,49
Umbuchung Abschreibungen		44.663,00
Abschreibungen		-6.342.766,34
Stand 31.12.2015		367.983.399,00

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	33.036.424,88	33.870.901,36

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2014	6.178.599,88
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-16,52
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	6.178.583,36
Gebäude	
Stand 31.12.2014	26.857.825,00
Zugänge	1.309.538,36
Abgänge	-1.885,71
Abgang AfA in 2015	346,71
Abschreibungen	-473.506,36
Stand 31.12.2015	27.692.318,00

Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

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 diversen Krippen- und Kindergartenan- und -neubauten zu verzeichnen. Beispielsweise ist der Anbau der Kindertageseinrichtung „Am Dorfplatz“ fertiggestellt und bei den Zugängen mit einem Betrag in Höhe von 1,26 Mio. € berücksichtigt.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	230.070.499,26	231.615.851,74

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2014	32.219.275,26
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-4.656,34
Abgänge	-139.759,41
Abgang AfA in 2015	8.852,15
Stand 31.12.2015	32.083.711,66
Gebäude	
Stand 31.12.2014	197.851.224,00
Zugänge	6.727.774,34
Abgänge	-944.343,06
Abgang AfA in 2015	93.615,06
Abschreibungen	-4.196.130,26
Stand 31.12.2015	199.532.140,08

Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich dem Umbau von Klassenräumen zu Kindertageseinrichtungen, Schaffung von Klassenräumen und von Mensen, die aufgrund der inzwischen überwiegend eingeführten Ganztagsbetreuung von Schulkindern notwendig werden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Unter anderem hat das Schulzentrum am Westring in den Jahren 2014 / 2015 eine neue Klassenzeile, Mensa und Sporthalle erhalten. In der Hans-Christian-Andersen-Schule wurde in den Einbau eines Personenaufzuges zur barrierefreien Nutzung des Gebäudes (GE0000068) investiert.

Die Abgänge in der Position „Gebäude“ in Höhe von 944 T€ beinhalten den Verkauf der „Realschule Pries“, mehrerer Schulgebäude, Pavillions und einer Sporthalle.

Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	14.731.793,96	13.843.229,99
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2014		9.557.827,96
Sonderabschreibungen		0,00
Zuschreibungen		0,00
Zugänge		-27.067,12
Abgänge		-890.701,85
Stand 31.12.2015		8.640.058,99
Gebäude		
Stand 31.12.2014		5.173.966,00
Zugänge		150.000,00
Abgänge		-9.500,00
Abgang AfA in 2015		1.511,00
Abschreibungen		-112.806,00
Stand 31.12.2015		5.203.171,00

Unter dieser Bilanzposition werden z. B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Eine Anlagenumbuchung im Rahmen eines Teilverkaufes über 4.963,16 € wirkte sich in der Anlagenbuchhaltung auf die Abschlussjahre 2014 und 2015 aus (vgl. Belegnummer ARB00748899). Die Zu- und Abgänge in der Anlagen- und Finanzbuchhaltung auf dem Konto „Grund und Boden bei Wohnbauten“ (03110000) gleichen sich jedoch aus. Mit einem Betrag in Höhe von 150.000,00 € ist im Zugang der Position „Gebäude“ die Erbschaft einer Eigentumswohnung gebucht. Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen zu einem negativen Zugang.

1.2.2.4 Kommunal nutzorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	73.915.887,68	53.346.005,68
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2014		10.846.285,68
Sonderabschreibungen		0,00
Zuschreibungen		0,00
Zugänge		-89.326,00
Abgänge		0,00
Umbuchung Abschreibung		44.663,00
Stand 31.12.2015		10.801.622,68

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Gebäude	
Stand 31.12.2014	63.069.602,00
Zugänge	4.951.066,75
Abgänge	-36.523.819,86
Abgang AfA in 2015	12.304.508,89
Abschreibungen	-1.256.974,78
Stand 31.12.2015	42.544.383,00

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

Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen. Die „Umbuchung Abschreibung“ in Höhe von 44.663 € ergibt sich aus der Korrektur einer Fläche (GR00010796 auf GR00015913), die in die Verwaltung der Stadtentwässerung auf das Bilanzkonto „Grund und Boden, sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens“, vgl. Position 1.2.3.1, umgebucht wurde. In der Position „Gebäude“ sind infolge der Migration der Stadtentwässerung Zugänge in Höhe von 3,1 Mio. € und Abgänge in Höhe von 24,2 Mio. € enthalten.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	38.675.459,72	35.307.410,23

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2014	26.713.238,72
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	-1.138.658,10
Abgänge	-1.975.738,39
Abgang AfA in 2015	180.313,00
Stand 31.12.2015	23.779.155,23
Gebäude	
Stand 31.12.2014	11.962.221,00
Zugänge	12.316,50
Abgänge	-178.936,24
Abgang AfA in 2015	36.002,68
Abschreibungen	-303.348,94
Stand 31.12.2015	11.528.255,00

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Die Abgänge beim „Grund und Boden“ ergeben sich aus Korrekturen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen. Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	81.407.743,71	83.453.407,63

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2014	7.275,46
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2014	721.396,40
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	418,05
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	721.814,45
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2014	76.190.615,13
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	113.179,22
Zugänge	1.844.122,66
Abgänge	-237.399,81
Abgang AfA in 2015	28,00
Stand 31.12.2015	77.910.545,20
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2014	4.488.456,72
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	370.057,09
Abgänge	-78,29
Umbuchung Abschreibung	-44.663,00
Stand 31.12.2015	4.813.772,52

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

Beim Konto „Grund und Boden, Straßen, Wege, Plätze“ wurde für 3 Flurstücke eine Zuschreibung in Höhe von gesamt 113.179,22 € gebucht, da die berechneten Werte des zugrunde liegenden Tauschvertrages für die angekauften Flächen im Vergleich zu den von der Abt. Wertermittlung (Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation) ermittelten Werte zu gering ausfielen.

Die „Umbuchung Abschreibung“ in Höhe von 44.663 € ergibt sich aus der Korrektur einer Fläche (GR00010796 auf GR00015913), die in die Verwaltung der Stadtentwässerung von dem Bilanzkonto „Grund und Boden, kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“, vgl. Position 1.2.2.4, umgebucht wurde.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	73.037.574,00	71.707.948,00
	€	
Brücken		
Stand 31.12.2014		64.095.156,00
Zugänge		655.275,81
Abgänge		-3.276,78
Abschreibungen		-1.101.851,81
Abgang AfA in 2015		2.178,78
Stand 31.12.2015		63.647.482,00
Tunnel		
Stand 31.12.2014		2.660.723,00
Zugänge		0,00
Abgänge		-1.536.698,78
Abschreibungen		-26.630,98
Abgang AfA in 2015		285.207,76
Stand 31.12.2015		1.382.601,00
Stützwände und Lärmschutzwände		
Stand 31.12.2014		6.281.695,00
Zugänge		680.970,92
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-284.800,92
Stand 31.12.2015		6.677.865,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet. Im Eigentum der LH Kiel befinden sich rd. 100 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände. Bei den Brücken sind Zugänge von 655 T€ zu verzeichnen. Unter anderem konnten mehrere Brücken in verschiedenen Grünanlagen, wie z. B. im Schwanenseepark mit 268 T€, im Schrevenpark mit 179 T€, die Entenfutterstelle am Kleinen Kiel mit 46 T€ und an der Schwentine mit 50 T€ nach Fertigstellung aktiviert werden. Bei der Bilanzposition „Tunnel“ sind die Abgänge von 1,5 Mio. € auf die Korrekturen aus der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zurückzuführen. An der Uferstraße zwischen der Schleusenstraße und dem Weg zur Pumpstation wurde eine Stütz- und Lärmschutzwand von 681 T€ errichtet.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	226.895,00	193.069,00
	€	
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		
Stand 31.12.2014		226.895,00
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-33.826,00
Stand 31.12.2015		193.069,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	195.372.154,00	225.823.773,00
€		
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
Stand 31.12.2014		195.372.154,00
Zugänge		229.636.139,20
Abgänge		-223.104.820,87
Abschreibungen		-7.841.462,38
Abgang Afa in 2015		31.761.763,05
Stand 31.12.2015		225.823.773,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen. Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes haben dazu geführt, dass das Anlagevermögen der Stadtentwässerung überarbeitet und neu bewertet werden musste. Ein Ergebnis war, das Anlagevermögen des Kanalnetzes künftig auf einzelne Haltungen und Schächte, Pumpstationen mit verschiedenen Bauteilen und Sonderbauwerke aufzuteilen. Hierzu wurde das Anlagevermögen, das bislang unter der Position „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ erfasst wurde, um das Vermögen des Klärwerkes und der Sonderbauwerke (Z. B. Pumpstationen, Regenrückhaltebecken, Entlüftungsanlagen) sowie weiterer Vermögensgegenstände (z. B. Fuhrpark, Maschinen, Werkstatteinrichtungen, Gebäude, Grund und Boden) bereinigt. Die Zugänge und Abgänge sind daher auf die Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zurückzuführen. Detailliertere Ausführungen sind dem Lagebericht unter 1.5.2 zu entnehmen.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	125.455.783,00	146.976.912,00
€		
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2014		120.289.715,00
Zugänge		32.128.461,46
Abgänge		-2.409.868,33
Abschreibungen		-8.706.938,16
Abgang Afa in 2015		797.048,03
Stand 31.12.2015		142.098.418,00
Parkleitsystem		
Stand 31.12.2014		174.182,00
Zugänge		41.578,60
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-44.925,60
Stand 31.12.2015		170.835,00
Straßenbeleuchtung		
Stand 31.12.2014		220.113,00
Zugänge		139.318,55
Abgänge		-52.365,21
Abschreibungen		-12.674,50
Abgang Afa in 2015		25.577,16
Stand 31.12.2015		319.969,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Schilderbrücken	
Stand 31.12.2014	130.659,00
Zugänge	8.116,21
Abgänge	-1,00
Abschreibungen	-11.753,21
Stand 31.12.2015	127.021,00
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2014	3.953.020,00
Zugänge	139.724,82
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-427.269,82
Stand 31.12.2015	3.665.475,00
Messstellen	
Stand 31.12.2014	1.069,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-1.066,00
Stand 31.12.2015	3,00
Verkehrsrchner	
Stand 31.12.2014	687.025,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-91.834,00
Stand 31.12.2015	595.191,00

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

Es werden die Verkehrswege und Plätze der LH Kiel ausgewiesen. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze einem eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ zugeordnet. Bisher fehlten in der Bilanzbuchhaltung die Straßen, Wege und Plätze, die im Rahmen von Überlassungsverträgen unentgeltlich an die LH Kiel rückübertragen wurden. Diese Straßen, Wege und Plätze wurden im Jahresabschluss 2015 berücksichtigt. Die Zugänge setzen sich aus den unentgeltlichen Überlassungen und aus der Umbuchung von fertiggestellten Anlagen im Bau zusammen. Im Bereich „Soziale Stadt“ wurden u.a. die Wegeverbindungen beim Quartiersplatz am Thorwaldsenpfad mit 103 T€ sowie die Ende 2014 fertiggestellten Wegeverbindungen zwischen der Röntgenstraße und die Coventryhalle mit 398 T€ aktiviert. Unter den Abgängen werden die Korrekturen aus der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung dargestellt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 sind noch Korrekturen aufgrund des Tauschvertrages (Az.: 153734) zwischen der LH Kiel und dem Bund (Bundesstraßenverwaltung) zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse des Kreuzungsbereiches Barkauer Straße / Wellseedamm / B 404 zu buchen.

Parkleitsystem

Das Parkleitsystem soll den Autofahrerinnen und Autofahrern das Auffinden von Parkplätzen erleichtern. Zum Parkleitsystem zählen Hinweisschilder, Parkleitsystem-Standortverteilerschränke und Datenkonzentratoren. Die Zugänge bei dieser Position mit 41 T€ sind auf den weiteren Ausbau der dynamischen Restparkplatzanzeige in mehreren Bereichen der Innenstadt zurückzuführen.

Straßenbeleuchtung

Für die Straßenbeleuchtung wurde ein Festwert gebildet. Unter der Bilanzposition 1.2.3.5 wurde bis 2013 nur die Beleuchtungseinrichtungen der Stadtentwässerung ausgewiesen. Die Abgänge von 52 T€ sind auf die Korrekturen aus der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zurückzuführen. Weitere Rückstände aus Vorjahren im Bereich „Soziale Stadt“ konnten zum Jahresabschluss 2015 bei den Grünanlagen und Plätzen aufgearbeitet werden. Das betrifft die Bereiche Schwentineinsel, Schwentine Nordufer, Quartiersplatz am Thorwaldsenpfad, Natur- und Erlebnisraum

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Heidenberger Teich sowie Sport- und Bewegungspark Heidenberger Teich. Die Beleuchtung dieser Bereiche mit gesamt 139 T€ wurde aus buchungstechnischen Gründen nicht auf den Festwert, sondern als Einzelanlagen und damit unter dieser Position aktiviert.

Schilderbrücken

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

Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen. Zugänge von 140 T€ sind auf die Umrüstung von einigen Lichtsignalanlagen auf LED zurückzuführen.

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

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

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	39.445.187,40	43.283.784,50

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2014	917.229,00
Zugänge	5.274,10
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-49.953,00
Stand 31.12.2015	872.550,10
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2014	22.467.505,00
Zugänge	392.457,13
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-877.974,13
Stand 31.12.2015	21.981.988,00
Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2014	1.340.336,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-56.237,00
Stand 31.12.2015	1.284.099,00
Sportplätze	
Stand 31.12.2014	998.194,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-166.559,00
Stand 31.12.2015	831.635,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2014	11.821.358,00
Zugänge	124.704,66
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-322.544,66
Stand 31.12.2015	11.623.518,00
Holtestadion	
Stand 31.12.2014	617.155,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-8.174,00
Stand 31.12.2015	608.981,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2014	1.022.294,40
Zugänge	4.193.870,72
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-419.094,72
Stand 31.12.2015	4.797.070,40
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2014	261.116,00
Zugänge	26.982,63
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-57.225,63
Stand 31.12.2015	230.873,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	1.079.430,40
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-26.360,40
Stand 31.12.2015	1.053.070,00

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

Kabelleitungen

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

Hafenanlagen

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

Schwimmballen, Sommerbäder und Strände

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

Sportplätze

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

Infrastrukturvermögen Grünanlagen

Rückstände aus Vorjahren im Bereich „Soziale Stadt“ konnten zum Jahresabschluss 2015 größtenteils aufgearbeitet werden. Es handelt sich um Zugänge in folgenden Bereichen: Schwentineinsel, öffentliche und privat nutzbare Flächen mit 356 T€, die Promenade an der Schwentine Nordufer mit 1.064 T€, Quartiersplatz am Thorwaldsenpfad mit 97 T€, Sport- und Bewegungspark Heidenberger Teich mit 397 T€ und den Natur- und Erlebnisraum am Heidenberger Teich mit 808 T€.

Sonstige Ingenieurbauwerke

Aufgrund der Sanierungssatzung wurden Flächen aus dem Sanierungsgebiet Kiel-Hörn (Querkaai und Willy-Brandt-Ufer) in die Bewirtschaftung der LH Kiel zurückgegeben. Bei diesen Flächen handelt es sich nicht um Straßen oder Wege im eigentlichen Sinne. Diese Flächen werden unter der Bilanzposition „sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ in der Anlagensachgruppe „Sonstige Ingenieurbauwerke“ abgebildet. Es handelt sich um Anlagevermögen von 939.867,10 €. Im Natur- und Erlebnisraum am Heidenberger Teich wurden Sitzstufen für 139.563,30 € gebaut.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	144.366,00	83.597,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2014	144.366,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-60.769,00
Stand 31.12.2015	83.597,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	3.109.886,38	3.302.765,38

	€
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2014	3.109.883,38
Zugänge	211.976,78
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-19.097,78
Stand 31.12.2015	3.302.762,38
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2014	3,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2015	3,00

Unter Kunstgegenständen sind vor allem Gegenstände zu verstehen, die im Besitz der Stadt und nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind. Im Regelfall sind Kunstgegenstände für die Ausstattung von Galerien, Museen oder für die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Stra-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

ßen, Wege oder Plätze vorgesehen. Archivarien im Stadtarchiv zählen auch zu den Kunstgegenständen. Kulturdenkmäler umfassen Baudenkmäler und Bodendenkmäler.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	16.590.076,00	12.474.241,84
	€	
Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger		
Stand 31.12.2014		991.971,00
Zugänge		285.311,59
Abgänge		-1,00
Abgang AfA in 2015		0,00
Abschreibungen		-258.511,59
Stand 31.12.2015		1.018.770,00
Schiffe		
Stand 31.12.2014		0,00
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		0,00
Stand 31.12.2015		0,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft		
Stand 31.12.2014		58.282,00
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-14.237,00
Stand 31.12.2015		44.045,00
Werkzeugmaschinen		
Stand 31.12.2014		14.662,00
Zugänge		109.266,28
Abgänge		-792,67
Abgang AfA in 2015		791,67
Abschreibungen		-21.800,28
Stand 31.12.2015		102.127,00
Medizinische Geräte		
Stand 31.12.2014		362.121,00
Zugänge		579.268,79
Abgänge		-772,00
Abgang AfA in 2015		769,00
Abschreibungen		-119.512,79
Stand 31.12.2015		821.874,00
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik		
Stand 31.12.2014		205.292,00
Zugänge		132.358,26
Abgänge		-9.791,13
Abgang AfA in 2015		9.787,13
Abschreibungen		-40.444,26
Stand 31.12.2015		297.202,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2014	5.496.453,00
Zugänge	809.372,11
Abgänge	-32.585,08
Abgang AfA in 2015	32.581,08
Abschreibungen	-856.356,11
Stand 31.12.2015	5.449.465,00
Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepflüge	
Stand 31.12.2014	643.170,00
Zugänge	305.214,64
Abgänge	0,00
Abgang AfA in 2015	0,00
Abschreibungen	-187.863,64
Stand 31.12.2015	760.521,00
Sonstige Maschinen	
Stand 31.12.2014	8.654.795,00
Zugänge	1.025.668,18
Abgänge	-14.457.993,54
Abgang AfA in 2015	9.342.176,65
Abschreibungen	-764.777,29
Stand 31.12.2015	3.799.869,00
Sammelposten (Masch., techn. Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2014	163.330,00
Zugänge	103.352,26
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-86.313,42
Stand 31.12.2015	180.368,84

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

In dem Vergleich zu dem Vorjahr fällt eine Steigerung der Zugänge bei den „Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger“ auf. Diese begründen sich durch Anschaffungen bzw. Ersatz von Fahrzeugen verschiedener Ämter u. a. der Stadtentwässerung, dem Umweltschutzamt, dem Tiefbauamt und dem Grünflächenamt. Hierzu gehören beispielsweise ein Iveco Daily Kastenwagen, ein Mercedes Sprinter Pritschenwagen, ein Fiat professional Doblo Cargo Transportfahrzeug, ein Toyota Yaris, aber auch ein Viehanhänger, ein Dreiseitenkipper und ein Leitplankenputzer.

„Werkzeugmaschinen“ schaffte insbesondere die Stadtentwässerung an, beispielsweise ein Schweißgerät, ein Kanaldeckelfräser, eine Drehbank und ein Universalfräser.

Die Zugänge bei den „Medizinischen Geräten“ begründen sich insbesondere durch die Ausstattung der Rettungstransportwagen mit Defibrillatoren. Es wurden insgesamt 23 Stück mit einem Wert von je 22 T€ angeschafft. Das Amt für Gesundheit benötigte zwei neue Hörtestgeräte.

Bei den „sonstigen Maschinen“ fallen Abgänge in Höhe von 14.457.993,54 € auf. Dies sind Buchungen, die im Zusammenhang mit der Migration der Stadtentwässerung entstanden sind.

Alle Verschrottungen der hierunter fallenden Vermögensgegenstände, die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind zum Jahresabschluss 2015 vollständig als Abgänge gebucht worden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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

Ein Betrag in Höhe von 3.497,20 Euro wurde versehentlich auf den Sammelposten BGA 2015 statt auf den Sammelposten BGA 2014 mit Buchungsdatum aus dem Dezember 2014 gebucht. Eine Korrektur zum Jahresabschluss 2014 war nicht mehr möglich.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	45.115.966,37	47.837.473,97

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2014	715.921,00
Zugänge	409.053,83
Abgänge	-106.873,19
Abgang AfA in 2015	59.399,81
Abschreibungen	-278.145,45
Stand 31.12.2015	799.356,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2014	38.232,00
Zugänge	43.843,00
Abgänge	-117.601,94
Abgang AfA in 2015	85.010,70
Abschreibungen	-12.743,76
Stand 31.12.2015	36.740,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2014	65.320,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-33.914,00
Stand 31.12.2015	31.406,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2014	15.468,00
Zugänge	59.976,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-3.971,00
Stand 31.12.2015	71.473,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2014	137.388,00
Zugänge	1.463,70
Abgänge	-15.454,72
Abgang AfA in 2015	11.418,14
Abschreibungen	-9.815,12
Stand 31.12.2015	125.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2014	4.607.571,20
Zugänge	1.287.417,54
Abgänge	-1.824,87
Abgang AfA in 2015	1.186,37
Abschreibungen	-792.063,24
Stand 31.12.2015	5.102.287,00
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2014	1.116.361,00
Zugänge	309.118,16
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-195.559,16
Stand 31.12.2015	1.229.920,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	1.009.120,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-16.818,00
Stand 31.12.2015	992.302,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2014	1.036.946,00
Zugänge	786.241,37
Abgänge	-332.611,63
Abgang AfA in 2015	281.780,42
Abschreibungen	-300.437,16
Stand 31.12.2015	1.471.919,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2014	2.093.731,20
Zugänge	1.798.902,80
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-1.204.591,00
Stand 31.12.2015	2.688.043,00
Festwerte	
Stand 31.12.2014	35.289.027,97
Erforderliche Anpassung nach Inventur	0,00
Stand 31.12.2015	35.289.027,97

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

Verschrottungen der hierunter fallenden Vermögensgegenstände, über die die zentrale Anlagenbuchhaltung informiert wurde, sind zum Jahresabschluss 2015 vollständig als Abgänge verzeichnet.

Seit dem Jahr 2010 werden zwei Sammelposten unterschieden: ein Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sowie ein weiterer Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Da in 2015 für fertiggestellte „Anlagen im Bau“ Rückstände aus Vorjahren aufgearbeitet werden konnten, führten die Umbuchungen zu Zugängen bei „Ausstattung Schulen“ mit 351 T€, „Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen“ mit 108 T€, „Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ mit 373 T€ und Sammelposten mit 367 T€.

Aufgrund der Flüchtlingswelle in 2015 wurden für die Unterbringung der Flüchtlinge Container angeschafft, die im Jahresabschluss 2015 erstmalig als „Mobile Unterkünfte“ ausgewiesen werden.

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

Die Festwerte besaßen zum 31.12.2013 einen Gesamtwert in Höhe von 35.289.027,97 €. In 2014 und 2015 erfolgte keine Inventur für Festwerte, damit blieb der Gesamtwert der Festwerte mit 35.289.027,97 € unverändert.

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	35.289.027,97	35.289.027,97

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2014	1.234.414,78
Stand 31.12.2015	1.234.414,78
Büroausstattung	
Stand 31.12.2014	2.510.784,29
Stand 31.12.2015	2.510.784,29
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2014	75.758,00
Stand 31.12.2015	75.758,00
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2014	200.147,21
Stand 31.12.2015	200.147,21
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2014	219.090,34
Stand 31.12.2015	219.090,34
Stadtbücherei Ausstattung	
Stand 31.12.2014	236.425,60
Stand 31.12.2015	236.425,60
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2014	1.945.232,39
Stand 31.12.2015	1.945.232,39
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2014	175.174,00
Stand 31.12.2015	175.174,00
Telefonanlage	
Stand 31.12.2014	505.507,00
Stand 31.12.2015	505.507,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2014	644.445,31
Stand 31.12.2015	644.445,31
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2014	711.771,70
Stand 31.12.2015	711.771,70
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2014	342.768,12
Stand 31.12.2015	342.768,12
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2014	24.841.260,00
Stand 31.12.2015	24.841.260,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2014	394.788,00
Stand 31.12.2015	394.788,00
Bänke	
Stand 31.12.2014	174.140,00
Stand 31.12.2015	174.140,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2014	798.900,00
Stand 31.12.2015	798.900,00
Tore	
Stand 31.12.2014	80.421,23
Stand 31.12.2015	80.421,23
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2014	198.000,00
Stand 31.12.2015	198.000,00

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	166.993.638,47	115.233.803,58

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2014	166.993.638,47
Zugänge	15.635.655,88
Abgänge	-31.275.620,02
Umbuchungen	-36.119.870,75
Stand 31.12.2015	115.233.803,58

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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Alle Zahlungen dieser Art wurden als „Anzahlungen für Anlagen im Bau“ aktiviert. Zum Ende des Haushaltsjahres 2015 sind 706 offene Anlagen im Bau vorhanden. Ein Großteil ist fertiggestellt. Diese Anlagen im Bau konnten nicht umgebucht werden, da die dafür erforderlichen Abschlussanzeigen wegen fehlender Kapazitäten in den Fachämtern nicht erstellt wurden. Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition Anlagen im Bau stellt ein Verstoß gegen die GoB dar.

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 nur über ein Konto laufen und sich dadurch die Beträge zum Teil aufheben. Auf diese Unterteilung in Unterkonten wurde verzichtet, da es normalerweise keine Abgänge für Anlagen im Bau geben kann, weil in der Regel keine Anlage im Bau verkauft oder verschrottet wird. 2015 gab es aufgrund der Migration der Stadtentwässerung eine Ausnahme. Es kam dadurch bedingt zu Verkäufen von Anlagen im Bau.

Rückstände aus den Vorjahren konnten zum Jahresabschluss 2015 aufgearbeitet werden. Es erfolgten Umbuchungen für 140 fertiggestellte Anlagen in Bau in der Höhe von rund 41,5 Mio. €. Aufgrund der Abgänge und des hohen Betrages für die aktivierten Anlagen ist der Gesamtwert dieser Bilanzposition erheblich gesunken, obwohl die Zugänge im Verhältnis zum Vorjahr angestiegen sind.

Zugänge in 2015 entstanden z. B. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Umbau der Lessinghalle in eine Sporthalle und in eine Kindertageseinrichtung (2,5 Mio. €)
- Bau von Spundwänden am Ostring (350 T€)
- KTE Kreisauerring, Ausstattung für eine neue Krippengruppe (15 T€)
- Sanierung der Fußgängerbrücke beim NDR (130 T€)
- Umbau der Hermann-Löns- und der Klaus-Groth-Schule zur offenen Ganztagschule (81 T€, bzw. 250 T€)
- Große Anzahl verschiedenster Straßenbaumaßnahmen, z. B. der Stormarnstraße (680 T€) oder dem Brückenneubau für die Veloroute 10 (775 T€)

Umbuchungen in 2015 wurden z. B. durch die Aktivierung folgender abgeschlossener Baumaßnahmen veranlasst:

- Neubau der Rettungswache Schilksee (730 T€)
- Neubau Feuerwahrerätehaus Kiel-Wellsee (1,2 Mio. €)
- Neubau der Sporthalle am Westring (3 Mio. €)
- KTE-Anbau am Dorfplatz, Meimersdorf (1,25 Mio. €)
- Sanierung der KTE Hansastraße (200 T€)
- Pumpwerk Wik, 2. Bauabschnitt (2,5 Mio. €)
- Grüntangente Nord (400 T€)
- Sanierung der Eggerstedtstraße (750 T€)
- Um- und Ausbau der Uferstraße (1,64 Mio. €)

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	2.142.630,64	2.109.912,38

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2014	2.142.630,64
Abgänge	-32.718,26
Stand 31.12.2015	2.109.912,38

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 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 Eigenbetriebs Beteiligungen und werden in der städtischen Bilanz ausgewiesen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AÖR	Anteil an Finanzanlage	Eigenkapital der AÖR des letzten Jahresabschlusses
Theater Kiel AÖR	1.731.536,86	1.777.520,12
RBZ 1 Soziales, Ernährung und Bau (AÖR)	70.649,50	103.625,19
RBZ Technik (AÖR)	172.697,27	281.795,01
RBZ Wirtschaft (AÖR)	135.028,75	es liegt noch kein JA vor
Summe:	2.109.912,38	

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 war 2015 nicht der Fall.

Die Regionalen Berufsbildungszentren sind im Jahr 2010 gegründet worden. Das in 2010 übertragene Anlagevermögen spiegelt sich in der Finanzanlage wieder. Nach der Erstellung der Eröffnungsbilanzen für die RBZs werden die Werte angepasst. Dabei sind die Eigenkapitalwerte mit der Finanzanlage abzugleichen. Für das RBZ 1 und das RBZ Technik ist dies in den Jahren 2013 und 2014 erfolgt, für das RBZ Wirtschaft stand die Eröffnungsbilanz noch aus. Der Verwaltungsrat des RBZ Wirtschaft hat am 13.04.2016 die Eröffnungsbilanz zum 22.08.2010 festgestellt. Das Eigenkapital beträgt demnach 135.028,75 €. Bisher betrug der als Finanzanlage ausgewiesene Wert 167.747,01 €. Der Differenzbetrag in Höhe von 32.718,26 € ist als Abgang gebucht worden.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	63.715.795,68	62.817.206,28

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2014	616.000,00
Zugänge	216.900,06
Abgänge	-217.000,00
Stand 31.12.2015	615.900,06
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2014	51.754,43
Zugänge	5.856,91
Stand 31.12.2015	57.611,34
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2014	54.261,10
Stand 31.12.2015	54.261,10
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2014	10.592,70
Stand 31.12.2015	10.592,70
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2014	32.061,67
Stand 31.12.2015	32.061,67
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2014	35.424,90
Stand 31.12.2015	35.424,90
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2014	61.000,00
Zugänge	10.401,06
Abgänge	-12.000,00
Stand 31.12.2015	59.401,06
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2014	26.000,00
Stand 31.12.2015	26.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	0,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2014	12.000,00
Zugänge	11.865,29
Abgänge	-12.000,00
Stand 31.12.2015	11.865,29
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	301.275,83
Abgänge	-127.598,60
Stand 31.12.2015	173.677,23
Erbschaft Schumacher	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	1.690,59
Stand 31.12.2015	1.690,59
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	13.099,50
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	13.099,50
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2014	5.000,00
Stand 31.12.2015	5.000,00

Nach § 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

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

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

Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, werden jeweils entsprechende Sonderposten in Höhe des gesamten Vermögens gebildet, siehe Bilanzposition PASSIVA 2.5. Neu hinzugekommen ist die Erbschaft von Kurt und Ilse Grömm, die in eine nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftung überführt wurde. Erstmals ausgewiesen ist auch der Wertpapierbestand der Nachlassangelegenheit Wulff in Form von Anteilen an einem SEB-Immobilienfonds, der zum 30.04.2017 aufgelöst wird und anschließend zur Kostenerstattung bei der LH Kiel herangezogen wird. Der Wert des aus der Erbschaft Schumacher stammenden Schmucks wurde in die Bilanz aufgenommen.

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:

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2014	59.980.484,80
Abgänge	-1.093.080,04
Zugänge	2.000,00
Stand 31.12.2015	58.889.404,76
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2014	1.553.751,89
Stand 31.12.2015	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken	
Stand 31.12.2014	842.354,79
Stand 31.12.2015	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2014	435.109,40
Stand 31.12.2015	435.109,40

Nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik kann in der Eröffnungsbilanz als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden in den Folgebilanzen als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. In 2014 wurde die Finanzanlage am EBK abgeschrieben. Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 wird eine Abschreibung nachgeholt in Höhe von 1.093.080,04 €. Dann entspricht der Wert der Bilanz dem Eigenkapital des EBK zum 31.12.2014 in Höhe von 58.887.404,76 €. 2015 hat der EBK mit einem Überschuss abgeschlossen. Einer weiteren Abschreibung bedarf es 2015 damit nicht. Von einer Trendwende, die eine Zuschreibung bedingen könnte, kann allerdings nicht gesprochen werden. In den nächsten Jahren ist weiterhin mit Defiziten und weiteren Abschreibungen zu rechnen. Für die Beteiligung von 2% an der Bewerbungsgesellschaft für die Olympischen Spiele 2024 wurden dem EBK 2.000 € zur Verfügung gestellt.

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	in der Bilanz der Stadt enthalten €	Eigenkapital zum 31.12.2015 €
Eigenbetrieb Beteiligungen	65.462.961,26	
- Abschreibungen 2014	-5.482.476,46	
- Abschreibungen 2015	-1.093.080,04	
Summe:	58.887.404,76	60.207.160,75
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	4.019.208,55
Eigenbetrieb Parken	842.354,79	2.605.421,31

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 31.12.2015 768.826,71 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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

1.3.4 Ausleihungen

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

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	6.500.216,79	6.211.114,44

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2014	6.500.216,79
Zugänge	201.153,45
Abgänge	-490.255,80
Stand 31.12.2015	6.211.114,44

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.

Für Intractingmaßnahmen wurden dem Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel und Seehafen Kiel GmbH & Co. KG Mittel in Höhe von 201.153,45 € zur Verfügung gestellt. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Seehafen Kiel GmbH & Co. KG:	165.272,74 €
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel:	35.880,71 €

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Abgänge zum 31.12.2015 um 490.255,80 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	158.258,67 €
Theater Kiel AöR:	303.140,90 €
Eigenbetrieb Parken:	28.856,23 €

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	27.061.764,33	24.938.443,64

	€
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung	
Stand 31.12.2014 - sonst. inländischer Bereich	26.460.361,82
Zugänge	0,00
Abgänge	-2.102.571,19
Stand 31.12.2015	24.357.790,63

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2014	800,00
Stand 31.12.2015	800,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2014	568.207,67
Abgänge	-20.149,53
Stand 31.12.2015	548.058,14
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2014	31.794,84
Abgänge	-599,97
Stand 31.12.2015	31.194,87
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2014	600,00
Stand 31.12.2015	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 und der Stadtgalerie gehören zum sonstigen inländischen Bereich. Zur besseren Übersicht werden sie gesondert dargestellt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	9.029.415,68	10.514.080,87

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2014	9.029.415,68
Zugänge	1.484.665,19
Stand 31.12.2015	10.514.080,87

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2015 besitzt die LH Kiel 74.727 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 10.514.080,87 €. Die Finanzierung erfolgt ab 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht mehr aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der VAK sind, benachteiligt werden würde. Die neue Buchungspraxis ist mit dem Innenministerium abgestimmt.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Hierbei handelt es sich um sogenannte „Payer-Swaps“. Diese dienen ausschließlich der Absicherung von variabel verzinsten Krediten in Höhe von 114.611.160 € (Stand zum 31.12.15). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2015 mit -24.257.572 € 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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	465.367,21	582.664,47
	€	
Rohstoffe		
Stand 31.12.2014		368.078,61
Bestandsveränderungen		114.099,32
Stand 31.12.2015		482.177,93
Hilfsstoffe		
Stand 31.12.2014		97.288,60
Bestandsveränderungen		3.197,94
Stand 31.12.2015		100.486,54

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 114.099,32 € gestiegen.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr. Zum Bilanzstichtag betrug der Wert 74.380,25 €. Der Bestand erhöhte sich um 583,35 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 343,88 €, dem Forsthof mit 2.759,22 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit -488,51 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
Stand 31.12.2014		0,00
Bestandsveränderungen		0,00
Stand 31.12.2015		0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	28.061,01	31.222,18
	€	
fertige Erzeugnisse und Waren		
Stand 31.12.2014		28.061,01
Bestandsveränderungen		3.161,17
Stand 31.12.2015		31.222,18

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 28.861,18 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 5.845,17 € gestiegen.

Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 2.361,00 € ermittelt, was einer Reduzierung des Vorjahreswertes um 2.684,00 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	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. Infolge eines Personalengpasses im Amt für Schulen unterblieb die Beantwortung zu 283 T€ dieser Forderungen. Massebedingt erfolgt im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Soziale Dienste eine pauschalierte Einzelwertberichtigung der Forderungen (pauschalierter Alterseinzelwertabschlag). In der Abteilung Steuern und Grundbesitzabgaben des Amtes für Finanzwirtschaft werden die Forderungen im Wege größenabhängiger Einzelfallbetrachtungen einzeln im Wert berichtigt.

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

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Zum Jahresabschluss 2015 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Das Amt für Schulen konnte die Vollständigkeitserklärung durch die Neueinführung der Fachanwendung Kita-Planer 2 von Tolina in 2014 und der damit verbundenen Umstellungsprobleme nur eingeschränkt abgeben. Zudem können Forderungsverjährungen aus der Zeit vor dieser Neueinführung allgemein nicht ausgeschlossen werden. Das Grünflächenamt konnte für bereits wertberichtigte Forderungen von 48 T€ keine Vollständigkeitserklärung abgeben. Weiterhin wurden dort aufgrund personeller Engpässe Forderungen im Bereich Vertragswesen (Pachtverträge) in vermutlich 5-stelliger Höhe nicht im Buchungssystem newsystem erfasst. Die Vollständigkeitserklärung des Bürger- und Ordnungsamt konnte nur eingeschränkt abgegeben werden.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	13.679.738,36	21.364.703,54

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2014	13.679.738,36
Abgänge	-9.698.261,18
Zugänge	17.449.182,85
Einzelwertberichtigung	-42.304,70
Pauschale Wertberichtigung	-23.651,79
Stand 31.12.2015	21.364.703,54

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 Unterhaltspflichtigen. Diese Leistungen werden gegenüber dem Unterhaltspflichtigen als Forderungen des kommunalen Sozialhilfeträgers geltend gemacht. Weiterhin werden Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, zweckgebundenen Abgaben sowie allgemeinen Zulagen vom Bund oder anderen Gemeinden gezeigt.

Die Bestandserhöhung erklärt sich vorrangig durch den Anstieg der Forderungen aus Schulkostenbeiträgen um 6,2 Mio. €. Die Pauschale Wertberichtigung beinhaltet die Auflösung eines pauschalisierten Alterseinzelwertabschlag in Höhe von 45.250 €. Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, weil interne Forderungen von rd. 1 Mio. € enthalten.

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	13.231.432,03	16.099.259,44

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2014	13.231.432,03
Abgänge	-7.196.310,83
Zugänge	9.498.185,97
Veränderung Vorschusskontenbestände	552.777,64
Einzelwertberichtigung	-364.477,54
Pauschale Wertberichtigung	377.652,17
Stand 31.12.2015	16.099.259,44

Diese Bilanzposition umfasst Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben wie Realsteuern, Anteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge (Bußgelder,

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Verwarnungsgelder, Verspätungs-, Säumniszuschläge) oder Konzessionsabgaben sowie Forderungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aus Mitteln der EU, dem Bund, dem Land und anderer Gemeinden (Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke).

Die Bestandserhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Steuerforderungen von 1,4 Mio. € sowie der Straßenverkehrsbußgelder von 1 Mio. €.

Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik sind in Höhe von 2.274.859,05 € enthalten. Im Jahr 2015 erhöhte sich der Bestand von 1.722.081,41 € um 552.777,64 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 134 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von Kassenautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise hier mit ausgewiesen.

Die Einzelwertberichtigung in Höhe von 364 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

- | | |
|---|----------|
| • laufend vorgenommene Niederschlagungen | 1.097 T€ |
| • Aufhebungen von laufenden Niederschlagungen, vorrangig zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung des Schuldners, tlw. aufgrund von Zahlungen durch den Schuldner | - 606 T€ |
| • Reduzierung der EWB für Forderungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben | - 143 T€ |
| • Erhöhung der EWB für Forderungen überwiegend aus Grundstücksanschlusskanälen für Schmutzwasser | 16 T€ |

Im Forderungsbestand zum 31.12.2015 sind rund 8,9 Mio. € werthaltige Steuerforderungen sowie unechte, weil interne Forderungen von rd. 41 T€ enthalten.

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	6.061.609,09	8.854.045,51

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2014	6.061.609,09
Abgänge	-3.314.556,28
Zugänge	6.188.591,59
Einzelwertberichtigung	24.789,11
Pauschale Wertberichtigung	-6.388,00
Stand 31.12.2015	8.954.045,51

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

Es sind unechte, weil interne Forderungen der kostenrechnenden Abteilung Kinder- und Jugendhilfedienste von rd. 3,5 Mio. € (Vj. 1,2 Mio. €) enthalten, die der Wirtschaftlichen Jugendhilfe in Rechnung gestellt wurden. Die Buchung der korrespondierenden internen Verbindlichkeit verschiebt sich kapazitätsbedingt nach 2016. Dadurch bedingt steigt der Forderungsbestand um rd. 2,3 Mio. €. Eine weitere Erhöhung des Forderungsbestandes von 320 T€ ist durch noch nicht gezahlte Pachteinahmen eines Einzelschuldners entstanden.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
Forderungen gesamt	1.214.290,28	2.616.774,31

	€
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2014	1.214.290,28
Abgänge	-531.309,55
Zugänge	1.945.085,72
Einzelwertberichtigung	2.550,86
Pauschale Wertberichtigung	-13.843,00
Stand 31.12.2015	2.616.774,31

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 2015 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2016 gezahlt wurden.

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, weil interne Forderungen von rd. 10 T€ enthalten.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bestand um rd. 1,4 Mio. € erhöht. Erklärt wird dies vorrangig durch den Anstieg der Forderungen aus dem Verkauf von Grundstücken von 1,2 Mio. €.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	8.761.978,33	11.400.226,10

	€
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2014	8.761.978,33
Abgänge	-829.580,03
Zugänge	72.906,22
Auswirkungen debitorische Kreditoren	3.388.112,58
Pauschale Wertberichtigung	6.809,00
Stand 31.12.2015	11.400.226,10

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 Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr findet sich mit 3,1 Mio. € überwiegend im Bereich der Lieferungen und Leistungen wieder. Am 31.03.2016 sind mehr als 99% dieser Geschäftsvorfälle abgeschlossen.

Die dargestellten Abgänge und Zugänge beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuerguthaben der LH Kiel.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	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 31.12.2015 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	28.155.928,07	18.623.098,03

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2014	28.155.928,07
Veränderungen	-9.532.830,04
Stand 31.12.2015	18.623.098,03

Zu den liquiden Mitteln gehören die Kassenbestände der Haupt- und Nebenkassen, Schecks, Bundesbank- und Postgiroguthaben, sowie Guthaben bei Kreditinstituten. Zu den Kassenbeständen zählen die Zahlungsmittel der Hauptkasse, der Zahlstellen, der Automaten und Schecks. Die Kassenbestände sind durch Tagesabschlüsse belegt. Als Schecks sind Inhaber- und Orderschecks, Bar- und Verrechnungsschecks etc. zu erfassen. Hierzu zählen nach Art. 28 Abs. 2 SchG auch die auf einen Zeitpunkt nach dem Abschlussstichtag vordatierten Schecks, da sie am Tag der Vorlage fällig sind. Die Scheckfassung erfolgt zum Bilanzstichtag durch die Hauptkasse. Der Zahlungsverkehr wird über die Barkassen sowie über die Bankkonten der LH Kiel abgewickelt. Positive Bestände bei den Banken und Kreditinstituten werden auf der Aktivseite der Bilanz beim Umlaufvermögen 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	10.554.662,88
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.291.199,69
Saldo aus fremden Finanzmitteln	3.930.896,37
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-18.727.189,60
Summe:	-9.532.830,04

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,5 Mio. € verringert. Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2015 zu jeder Zeit gewährleistet. Weitere defizitäre Jahresabschlüsse und ansteigende Kapitalmarktzinssätze könnten aber die dauernde Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt Kiel gefährden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

In den liquiden Mitteln sind Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel in folgender Höhe enthalten:

Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	17.611.509,39 €
Eigenbetreib Beteiligungen	-13.193.881,24 €
Eigenbetrieb Parken	1.816.614,49 €
Summe:	6.234.242,64 €

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	122.920.068,78	125.938.819,39

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2014	22.439.627,26
Zugänge	31.061.060,65
Auflösung ARAP	-22.439.627,26
Stand 31.12.2015	31.061.060,65
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2014	100.480.441,52
Zugänge	4.241.039,09
Abgänge	-52.473,07
Abgang Auflösung in 2015	18.088,96
Auflösungen	-9.809.337,76
Stand 31.12.2015	94.877.758,74

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2016 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise dem/den folgenden (Haushalts-)Jahr(en) zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 04.01.2016 gebildet.

Die Zugänge resultieren aus der Bildung von ARAP für Mieten für Januar 2016, die im Dezember 2015 gezahlt werden, für Zuwendungen an freie Träger oder Leistungen der Familien- und Jugendhilfe in 2015 für Januar 2016 und für die Zuschuss- bzw. Ausgleichszahlung in 2015 für Januar 2016 an das Theater Kiel (AöR). Darüber hinaus wurden auch ARAP für die Monatszahlungen der sozialen Leistungen und der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie der Leistungen für AsylbewerberInnen (mit Hilfe der Verfahren Open Prosoz und Info 51) im Dezember 2015 für Januar 2016 gebildet.

Zuschüsse an die Ergebnishaushalte der RBZ wurden in 2015 nicht gezahlt, somit musste auch keine ARAP gebildet werden.

Die im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Zugänge sind größtenteils auf die Bildung der ARAP für die Leistungen an AsylbewerberInnen, für die Kosten der Unterkunft und für die Zuwendungen an freie Träger zurückzuführen. Darüber hinaus musste einmalig ein ARAP für die Ausgleichszahlung an das Theater Kiel (AöR) in Höhe von 1,17 Mio. € gebildet werden, weil die Auszahlung versehentlich im Dezember 2015 erfolgt ist. Künftig wird die Auszahlung mit dem ersten Januarzahllauf erfolgen.

Es wird zum 31.12.2015 ein ARAP-Wert in Höhe von 31.061.060,65 €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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, auf geleistete Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Anteilszahlungen für Grunderwerb und Planungskosten aufgrund des interkommunalen Vertrages zur gemeinsamen Entwicklung von Gewerbeflächen im Bereich der Gemeinde Melsdorf zwischen der LH Kiel und der Gemeinde Melsdorf. Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten im Bereich der Sozialen Stadt hätte zur Eröffnungsbilanz nicht gebildet werden dürfen. Mehrere Korrekturbuchungen erfolgten bereits im Jahresabschluss 2014. Weitere in Höhe von 2.178 T€ wurden in 2015 durchgeführt. Aus diesem Grund haben sich die Zugänge aus geleisteten Zugängen verringert. Unter den Abgängen werden (Teil-) Rückzahlungen von Fördermitteln an den Zuwendungsgeber dargestellt.

Es wird zum 31.12.2015 ein Wert in Höhe von 94.877.758,74 € ausgewiesen.

PASSIVA

1. Eigenkapital

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

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	403.929.164,70	404.173.427,84

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2014	403.929.164,70
Zugänge	244.263,14
Stand 31.12.2015	404.173.427,84

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. Durch die Auflösung der sonstigen Rückstellung für Molfsee nach § 60 Abs. 4 Satz 4 GemHVO-Doppik in Höhe von 129.263,14 € und einer Spende eines Rokoko-Schreibtisches in Höhe von 115.000 € erhöht sich der Bestand um 244.263,14 €. Weitere Veränderungen sind ab 2017 zu erwarten, wenn der vorgetragene Jahresfehlbetrag erstmals zu Lasten der allgemeinen Rücklage umgebucht wird. Sie hierzu auch die Bilanzposition 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	981.643,56	981.643,56

	€
Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	0,00
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2014	981.643,56
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	981.643,56

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 Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen an der Sonderrücklage zum 31.12.2015 beträgt 0,00 €.

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherren die Zahlung eines Stellplatzablösebetrages festsetzen, wenn für das Bauvorhaben die notwendigen Stellplätze oder Garagen nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können. Die Einnahmen aus den Stellplatzablösebeiträgen sind für die Herstellung, Modernisierung und Instandhaltung öffentlicher Parkierungseinrichtungen zu verwenden. Sobald die von Bauherinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zweckentsprechend verwendet wurden, sind diese Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Zum Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung erfolgt bei der Investitionsmaßnahme die Bildung eines Sonderpostens. Im Jahr 2015 wurden weder Mittelzugänge noch –verwendungen verbucht.

1.3 Ergebn isrücklage

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Ergebn isrücklage	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	22.811,14
Abgänge	-22.811,14
Stand 31.12.2015	0,00

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

Die Ergebn isrücklage wurde durch die Jahresfehlbeträge der Vorjahre verbraucht. 2015 ist ein Zugang zu verzeichnen durch die Auflösung der sonstigen Rückstellung für Molfsee nach § 60 Abs. 4 Satz 4 GemHVO-Doppik in Höhe von 22.811,14 €. Dieser Betrag wird anschließend zur Deckung der vorge tragenen Jahresfehlbeträge verwendet, sodass ein Zugang und Abgang in Höhe von jeweils 22.811,14 € ausgewiesen wird.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	182.879.912,59	241.088.961,45

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2014	182.879.912,59
Zugänge	58.231.860,00
Abgänge	-22.811,14
Stand 31.12.2015	241.088.961,45

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

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Jahr	Jahresfehlbetrag in €	Bei weiter defizitärem Verlauf erfolgt die Umbuchung in die allgemeine Rücklage voraussichtlich zum
2011	50.870.426,42	31.12.2017
aus der Ergebnissrücklage 2013	-934.177,49	31.12.2017
aus der Ergebnissrücklage 2015	-22.811,14	31.12.2017
2012	84.892.019,90	31.12.2018
2013	48.051.643,76	31.12.2019
2014	58.231.860,00	31.12.2020
Summe:	241.088.961,45	

Durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz ist 2013 ein Betrag von 934.177,49 der Ergebnissrücklage gutgeschrieben worden. Mit Auflösung der Rückstellung Molfsee ist 2015 ein Betrag von 22.811,14 € der Ergebnissrücklage zugeführt worden. Beide Beträge wurden dafür verwendet, den vorgetragenen Jahresfehlbetrag zu reduzieren.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	-58.231.860,00	-3.606.027,95

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2014	-58.231.860,00
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	58.231.860,00
Stand 01.01.2015	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2015 Ergebnisrechnung	-3.606.027,95
Stand 31.12.2015	-3.606.027,95

Die Ergebnisrechnung 2014 schloss mit einem Defizit von 58.231.860,00 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzposition „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ wurde das Konto zum 01.01.2015 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2015 weist einen Fehlbetrag in Höhe von 3.606.027,95 € aus und wird hier dargestellt.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	13.420.454,43	26.430.726,91

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2014	13.420.454,43
Zugänge	14.506.740,30
Abgänge	-489.487,06
Abgang Auflösung in 2015	102.093,75
Auflösungen	-1.109.074,51
Stand 31.12.2015	26.430.726,91

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.

In der Bilanzbuchhaltung wurden bislang nicht der komplette Grund und Boden sowie die Straßen, Wege und Plätze erfasst. Es fehlte der Grund und Boden und die Straßen, Wege und Plätze, die im Rahmen der Überlassungsverträge unentgeltlich an die LH Kiel rückübertragen wurden. Der Gesetzgeber sieht vor, dass bei unentgeltlicher Überlassung von Vermögensgegenständen auf der Passivseite ein Sonderposten in gleicher Höhe des Aktivpostens gebildet werden muss. Die Zugänge setzen sich daher größtenteils aus diesen Sonderposten (Zuschusseingänge) zusammen. Die Auflösungsdauer für diese Sonderposten beträgt 25 Jahre.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf. Diese Fälle und die Korrekturen aus der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung werden unter den Abgängen dargestellt.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	229.508.085,92	226.795.333,65

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2014	229.508.085,92
Zugänge	33.516.467,01
Abgänge	-35.951.692,56
Abgang Auflösung in 2015	9.456.113,60
Auflösungen	-9.733.640,32
Stand 31.12.2015	226.795.333,65

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 110.676.793,16 € auf Zuweisungen vom Land sowie 116.118.540,49 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau des Amtes für Schulen, des Tiefbauamtes und des Grünflächenamtes sowie aus Korrekturen aufgrund der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf. Diese Fälle und (Teil-)Rückzahlungen von Fördermitteln werden unter den Abgängen dargestellt und entfallen auf Geschäftsvorfälle der Immobilienwirtschaft, des Tiefbauamtes und des Grünflächenamtes.

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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	75.389.760,46	67.269.196,40

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2014	75.389.760,460
Zugänge	50.244.881,53
Abgänge	-62.318.984,35
Abgang Auflösung in 2015	10.419.427,26
Auflösungen	-6.465.888,50
Stand 31.12.2015	67.269.196,40

Beiträge werden als Sonderposten passiviert (§ 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik). Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 GemHVO-Doppik werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen.

Im Bestand enthalten waren Gebühreneinnahmen der Stadtentwässerung zum 31.12.2008 in Höhe von 3.840.000,00 €. Diese Gebühren setzen sich aus drei Teilbeträgen von je 1.280.000,00 € für die Jahre 2005 bis 2007 zusammen. Die vollständige ertragswirksame Auflösung erfolgte zum 01.01.2015 im Zusammenhang mit der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung.

Die Zugänge setzen sich größtenteils aus Beiträgen Dritter für Grundstücksanschlusskanäle (Schmutz- und Regenwasser) der Stadtentwässerung, aus Ausbaubeiträgen nach dem KAG (Straßenbau) und aus Korrekturen aufgrund der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zusammen.

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

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2015	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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	20.218.769,74	0,00

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2014	20.218.769,74
Zugänge 2015	0,00
Auflösungen	-20.218.769,74
Stand 31.12.2015	0,00

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Im Zuge der Überarbeitung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung ergab sich der Bedarf zur Auflösung des kompletten Bestandes zum 01.01.2015. Aus der Abrechnung 2015 ergibt sich ein gebührenrechtliches Defizit in Höhe von 685.505,82 €. Dieses wird in den Folgejahren durch die Stadtentwässerung in die Gebührenkalkulationen eingepreist und abgebaut.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	3.056.447,65	3.643.085,15

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2014	619.592,13
Zugänge	5.517,45
Abgänge	-3.592,13
Stand 31.12.2015	621.517,45
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2014	60.097,48
Zugänge	427,28
Abgänge	-1.145,44
Stand 31.12.2015	59.379,32
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2014	2.064.423,74
Zugänge	447,19
Abgänge	-1.605,63
Stand 31.12.2015	2.063.265,30
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2014	10.784,30
Zugänge	213,47
Abgänge	-27,32
Stand 31.12.2015	10.970,45
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2014	32.472,19
Zugänge	599,96
Abgänge	-242,78
Stand 31.12.2015	32.829,37

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2014	39.785,43
Zugänge	2.431,33
Abgänge	-4.005,33
Stand 31.12.2015	38.211,43
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2014	62.353,34
Zugänge	588,40
Abgänge	-1.455,45
Stand 31.12.2015	61.486,29
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2014	26.910,16
Zugänge	0,82
Abgänge	-0,72
Stand 31.12.2015	26.910,26
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2014	37.342,34
Zugänge	20,59
Abgänge	-14.468,25
Stand 31.12.2015	22.894,68
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2014	15.980,96
Zugänge	0,00
Abgänge	-248,42
Stand 31.12.2015	15.732,54
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2014	29.001,98
Zugänge	66.421,75
Abgänge	-23.859,02
Stand 31.12.2015	71.564,71
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	512.528,15
Abgänge	-12.598,60
Stand 31.12.2015	499.929,55
Erbschaften, Nachlässe (Bernstein, Schiele, Schumacher, Wulff)	
Stand 31.12.2014	57.703,60
Zugänge	164.891,68
Abgänge	-104.201,48
Stand 31.12.2015	118.393,80

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Der Bestand zum 31.12.2015 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Bernstein	2.097,22
Schiele	101.506,49
Schumacher	1.690,59
Wulff	13.099,50
Summe:	118.393,80

Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, sind nach § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik jeweils entsprechende Sonderposten anzusetzen (siehe auch Bilanzposition AKTIVA 1.3.3.), da das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen das Eigenkapital der LH Kiel nicht mehr oder mindern darf. Die Sonderposten geben das Vermögen der Treuhandvermögen wieder. Differenzbeträge zur Bilanzposition AKTIVA 1.3.3 (Finanzanlagen) erklären sich dadurch, dass das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen zum Bilanzstichtag nicht ausschließlich in Finanzanlagen angelegt war. Beim Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse ist z. B. die „Krusenkoppel“ im Anlagevermögen ausgewiesen. Die weiteren Differenzbeträge sind in den liquiden Mitteln enthalten. Nicht verwendete Erträge werden ab 2012 nicht mehr als Haushaltsermächtigung übertragen, sondern den Sonderposten zugeführt. Dabei handelt es sich um sogenannte Mittelvorträge. Diese sind spätestens in zwei Jahren zu verwenden. Auf den Zugangskonten werden Vermögenszugänge, dabei insbesondere Zuführungen zu Rücklagen, Mittelvorträge auf das nächste Geschäftsjahr und Zustiftungen abgebildet. Auf den Abgangskonten werden Vermögensabgänge und dabei insbesondere Entnahmen aus Rücklagen und der Abfluss der Mittel dargestellt.

Aus der Erbschaft L. Schmidt wurden 2015 für 14.468,25 € Anträge zur Unterstützung von Wohnungslosen gestellt und bedient. Als Zugang wurde die Verzinsung des Kapitals verbucht.

Die Mittelverwendung bei der Stiftung „Bildung macht stark“ erfolgt schuljahresbezogen vom 01.08. bis 31.07., das heißt über den Schluss eines jeden Rechnungsjahres hinaus. Mittel, die bis zum 31.12. eines Rechnungsjahres noch nicht verausgabt sind, werden dem Sonderposten zugeführt, um sie bilanziell zu neutralisieren. In 2015 sind dies 66.421,75 €. Zum 01.01. des folgenden Rechnungsjahres wird der Sonderposten wieder reduziert, weil die Mittel noch im lfd. Schuljahr verausgabt werden. 2015 waren dies 23.859,02 € aus dem Jahr 2014.

Mit Beschluss der Ratsversammlung vom 20.11.2014 wurde die Kurt und Ilse Grömm Stiftung als rechtlich unselbständige Treuhandstiftung in Trägerschaft der Landeshauptstadt Kiel errichtet. Die Übertragung und Aktivierung des Nachlassvermögens erfolgte im Jahr 2015.

Die Mittel der Erbschaft Bernstein werden - wie verfügt - nach und nach in Kindertageseinrichtungen eingesetzt. 2015 waren dies Mittel in Höhe von 55.608,27 €. Als Zugang wurde die Verzinsung des Kapitals verbucht.

Aus der Erbschaft Schiele haben wir neben Barvermögen eine Eigentumswohnung im Wert von 150.000 € geerbt, die veräußert und für die Unterstützung hilfsbedürftiger Kieler Bürger verwendet werden soll. Bis dahin fallen laufende Kosten wie Hausgeld und Darlehensraten an. Die Beerdigung, die Kosten für den Erbschein und die Räumung der Wohnung wurden aus der Erbschaft bezahlt. Die Wohnung wurde für 2015 um einen Betrag von 3.125 € abgeschrieben. Eine Grundschuld auf die Wohnung besteht in Höhe von 35.155,53 €. Diese wird als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Aus der Erbschaft Schumacher wird der Schmuck der Erblasserin nachgewiesen. Er soll 2016 verkauft und der Zweckbestimmung für gemeinnützige Zwecke insbesondere der Altenhilfe zugeführt werden.

In der Nachlassangelegenheit Wulff wurden uns zur Kostenerstattung von Sozialleistungen Anteile an einem Immobilienfonds in Höhe von 13.099,50 € übertragen.

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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	1.074.182,43	1.075.445,03

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2014	1.074.182,43
Zugänge	120.642,85
Abgänge	-119.380,25
Stand 31.12.2015	1.075.445,03

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 für sonstige Sonderposten

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	491.778,78	5.093.081,22

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2014	491.778,78
Zugänge	22.033,44
Abgänge	-1.114,40
Abgang Auflösung in 2015	246,93
Auflösungen	-23.719,53
Stand 31.12.2015	489.225,22
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	4.858.916,00
Abgänge	0,00
Auflösungen	-255.060,00
Stand 31.12.2015	4.603.856,00

Als Zuwendungen aus Schenkungen und Spenden wird ein Wert in Höhe von 489.225,22 € ausgewiesen. Die Zugänge im Bereich Schenkungen und Spenden entfallen auf die Musikschule und das Stadt- und Schifffahrtsmuseum.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt und entfallen auf Geschäftsvorfälle der Immobilienwirtschaft und des Grünflächenamtes.

Unter den weiteren sonstigen Sonderposten wurden die Korrekturen aufgrund der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung erfasst. Für die weiteren sonstigen Sonderposten wird zum 31.12.2015 insgesamt ein Betrag in Höhe von 4.603.856,00 € ausgewiesen.

3. Rückstellungen

3.1.1 Pensionsrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	409.512.321,81	423.246.836,32

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2014	369.929.830,00
Zugänge	11.958.598,00
Abgänge	-722.329,00
Stand 31.12.2015	381.166.099,00
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2014	39.582.491,81
Zugänge	2.575.902,61
Abgänge	-77.657,10
Stand 31.12.2015	42.080.737,32

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

Die Berechnung des Barwertes erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse (VAK) vom 09.10.2009.

Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode ratierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalles den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Bei jeder Besoldungserhöhung und Beförderung sind die Rückstellungen anzupassen. Dies führt zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen. Würde anstelle des Teilwertverfahrens der Erfüllungsbetrag mit prognostizierten Preis- und Kostenentwicklungen 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 und Bundesangelegenheiten 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 aufgrund des defizitären Charakters nicht, entsprechende liquide Mittel vorsorglich in Fonds oder Versicherungen einzuzahlen. Die Pensionen werden zurzeit aus dem laufenden Haushalt gezahlt. Nur ein geringer Anteil wird mit Hilfe der Versorgungsrücklage in den KRN-Fonds eingezahlt.

Für Beihilfeverpflichtungen sind ebenfalls Rückstellungen zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen kann nach § 24 Nr. 2 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2015 11,04 %.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	7.688.644,37	8.947.678,99
	€	
Versorgungsrücklage		
Stand 31.12.2014		7.688.644,37
Zugänge		1.259.034,62
Stand 31.12.2015		8.947.678,99

Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, werden seit 1999 Versorgungsrücklagen gebildet (sogenannte „Kanter-Rücklage“).

Die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamtinnen und Beamten fallen dafür um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Der Zeitraum war zunächst auf die Jahre 1999 bis 2013 beschränkt, wurde mit der Anpassung des § 14a Bundesbesoldungsgesetz auf den 31.12.2017 verlängert. Bei der LH Kiel werden dafür Fondsanteile gekauft. Ab 2018 soll die Versorgungsrücklage die Pensionslasten der LH Kiel entlasten. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Innenministeriums als Rückstellung auszuweisen.

3.2 Altersteilzeitrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	14.174.483,00	9.852.827,00
	€	
Altersteilzeitrückstellung		
Stand 31.12.2014		14.174.483,00
Zugänge		125.463,44
Abgänge		-4.447.119,44
Stand 31.12.2015		9.852.827,00

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 31.12.2015 gab es insgesamt 158 (- 55) noch laufende Altersteilzeiten. In 154 Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon waren zum Stichtag 153 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freizeitphase und 1 Person in der Arbeitsphase und. In 4 Fällen wurde die Form der Teilzeit gewählt.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
31.12.2009	383	372	259	113	11
31.12.2010	341	331	204	127	10
31.12.2011	322	312	154	158	10
31.12.2012	300	291	107	184	9
31.12.2013	260	253	55	198	7
31.12.2014	213	206	3	203	7
31.12.2015	158	154	1	153	4

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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.

Nach einem Beschluss der Ratsversammlung vom 20.09.2012 gibt es keine neuen Altersteilzeiten mehr. Beamtinnen und Beamten wird keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten (TV FlexAZ). Demnach erstreckt sich ein Rechtsanspruch auf Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung auf einen Anteil von Beschäftigten innerhalb einer 2,5 %-Quote. Darüber hinaus gehende Anträge werden künftig grundsätzlich nicht mehr bewilligt. Da die LH Kiel die zuvor genannte Quote auf absehbare Zeit bereits erfüllt, werden derzeit ebenfalls grundsätzlich keine Altersteilzeitvereinbarungen mehr abgeschlossen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken demzufolge.

3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	0,00

Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung finden ihre Grundlage in § 31 Landeswassergesetz und § 5 Landesabfallwirtschaftsgesetz. In beiden Gesetzen wird geregelt, dass vorhersehbare spätere Kosten z. B. für die Entschlammung von Abwasseranlagen berücksichtigt werden können. Die Abfallentsorgung wird im Bereich des Abfallwirtschaftsbetriebes Kiel bilanziert. Die Klärschlammdeponie der Stadtentwässerung in Bülk wird auf einem städtischen Gelände betrieben und laufend gewartet. Hier bedarf es keiner Rückstellungsbildung.

3.4 Altlastenrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	0,00

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

3.5 Steuerrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	3.512.700,00	2.737.447,00

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2014	3.512.700,00
Zugänge	2.370.000,00
Abgänge	-3.145.253,00
Stand 31.12.2015	2.737.447,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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, Gewerbesteuer und Umsatzsteuer kommen nur in Betracht, sofern die LH Kiel Steuerschuldnerin für ihre Betriebe gewerblicher Art (BgA) ist. Entscheidend für die Bildung der Rückstellung ist die Entstehung der Steuerschuld nach Steuerrecht. Für 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.

Das Finanzamt Kiel-Nord führt seit einigen Jahren eine Betriebsprüfung für die Jahre 2005 - 2009 durch. Für Betriebe gewerblicher Art wurden für drohende Steuernachzahlungen bis einschließlich 2014 Rückstellungen gebildet in Höhe von insgesamt 3.500.000 €. Davon wurden 3,1 Mio. € in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. 2.370.000 € mussten neu gebildet werden.

Für die Jahre von 2006 bis 2013 wurde für die Kiel-Marketing GmbH eine Rückstellung in Höhe von 12.700 € gebildet. Der Bescheid vom Finanzamt liegt zwischenzeitlich vor. 2015 wurden 12.538,73 € in Anspruch genommen und 161,27 € aufgelöst.

3.6 Verfahrensrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	685.722,43	741.119,08

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2014	685.722,43
Zugänge	67.896,65
Abgänge	-12.500,00
Stand 31.12.2015	741.119,08

Verfahrensrückstellungen werden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Dabei werden bei der Landeshauptstadt Kiel alle Aktiv- und Passivprozesse oberhalb eines Streitwertes von 50.000 € berücksichtigt, bei denen es um Geldleistungen geht. Nicht berücksichtigt werden Prozesse, in denen z. B. Erlaubnisse und Genehmigungen begehrt werden. Die Höhe des Streitwertes und der zu erwartenden Prozesskosten werden mit einem Faktor der Wahrscheinlichkeit des Unterliegens multipliziert und ergeben den Rückstellungsbetrag. Zum 31.12.2015 wurden Rückstellungen für 9 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 741.119,08 € gebildet.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	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.

3.8 Instandhaltungsrückstellung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Instandhaltungsrückstellung		
Stand 31.12.2014		0,00
Stand 31.12.2015		0,00

Instandhaltungsrückstellungen werden für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen gebildet, die im folgenden Haushaltsjahr innerhalb von drei Monaten nachgeholt werden. Bei der LH Kiel werden die nicht verausgabten Mittel als Haushaltsermächtigung übertragen.

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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	1.830.400,00
€		
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung		
Stand 31.12.2014		0,00
Zugänge		1.830.400,00
Stand 31.12.2015		1.830.400,00

Mit der Landesverordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 sind nach § 24 Nr. 10 Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Diese Fälle treten in der Praxis eher selten auf, da Rechnungen in der Regel spätestens nach einigen Wochen vorliegen und diese noch bis Mitte Februar des folgenden Jahres auf das Vorjahr gebucht werden können. Für 2015 sind Rückstellungen gebildet worden für den Ausgleich von Mehrarbeitsstunden in Höhe von 400.000 € bei der Feuerwehr und für Nachzahlungen aufgrund des Tarifabschlusses im Sozial- und Erziehungsdienstes in Höhe von 600.000 €. Für noch nicht vorliegende Rechnungen bei der Stadtentwässerung wurde ein Gesamtbetrag von 830.400 € zurückgestellt.

3.10 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	693.492,81	0,00
€		
Sonstige Rückstellungen		
Stand 31.12.2014		693.492,81
Abgänge		-693.492,81
Stand 31.12.2015		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. Die bisherigen sonstigen Rückstellungen sind bei Nichtverbrauch spätestens mit dem Jahresabschluss 2015 nach § 60 Abs. 4 GemHVO-Doppik (neue Fassung vom 02.12.2014) aufzulösen.

Für das Freilichtmuseum Molfsee wurde im Jahr 1966 eine Verlustübernahmeverpflichtung übernommen. Aufgrund der defizitären Lage des Museums sind mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz Rück-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

stellungen gebildet worden. Der Betrieb des Freilichtmuseums Molfsee ging am 01.01.2013 an die Stiftung Schleswig-Holsteinische Landesmuseen Schloss Gottorf über. Damit endete am 31.12.2012 die Wirkung des Dreiervertrages von 1966 zwischen dem Land Schleswig-Holstein, dem Verein Schleswig-Holsteinisches Freilichtmuseum e. V. und der Landeshauptstadt Kiel über den Betrieb des Freilichtmuseums Molfsee. Da ein Vertragsabschluss, der die LH Kiel endgültig aus der Verpflichtung entlässt, noch aussteht, blieb der Betrag in Höhe von 152.074,28 € als Rückstellung im Bestand. 2015 sind keine Mittel in Anspruch genommen worden. Infolge der o.g. Gesetzesänderung ist der Restbestand zum 31.12.2015 aufzulösen. Nach § 60 Abs. 4 Satz 4 GemHVO-Doppik vom 02.04.2014 ist die Rückstellung, die bereits zur Eröffnungsbilanz gebildet wurde, zu 85% mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der ErgebnISRücklage zu verrechnen.

Zur Schaffung eines Sozial- und Bürgerzentrums in Mettenhof wurden neue Räumlichkeiten angemietet. Die davor genutzten Räume am Bergenring wurden vertragsgerecht in den ursprünglichen Zustand (Wohnnutzung) zurückgebaut. Von der in 2011 gebildeten Rückstellung in Höhe von 715.000 € wurden 2014 Mittel in Höhe von 173.581,47 € und 2015 der Restbetrag in Höhe von 541.418,53 € in Anspruch genommen. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	0,00

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	416.485.961,03	408.096.847,23

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
Stand 31.12.2014	416.485.961,03
Aufnahmen	53.916.001,29
Tilgungen	-62.305.115,29
Stand 31.12.2015	408.096.847,03

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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten gelten folgende Voraussetzungen:

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

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

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

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2014	0,00
Stand 31.12.2015	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. Infolge der Änderung der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden (VV-Kontenrahmen), Runderlass des Innenministeriums vom 8. Oktober 2012 - IV 305 - 163.118.5.2, werden ab 2013 Kreditinstitute, die früher dem öffentlichen Bereich zugeordnet wurden, nun dem privaten Kreditmarkt und damit der Bilanzposition „4.2.3 vom privaten Kreditmarkt“ zugerechnet.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	416.485.961,03	408.096.847,23

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2014	416.485.961,03
Aufnahmen	53.916.001,29
Tilgungen	-62.305.115,09
Stand 31.12.2015	408.096.847,23

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. Die Landeshauptstadt Kiel hat ausschließlich Darlehen bei Kreditinstituten aufgenommen.

Infolge der Änderung der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden (VV-Kontenrahmen), Runderlass des Innenministeriums vom 8. Oktober 2012 - IV 305 - 163.118.5.2, werden ab 2013 Kreditinstitute, die früher dem öffentlichen Bereich (Bilanzposition 4.2.2) zugeordnet wurden, nun dem privaten Kreditmarkt und damit der Bilanzposition „4.2.3 vom privaten Kreditmarkt“ zugerechnet.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	175.000.000,00	165.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2014	175.000.000,00
Rückzahlungen	-10.000.000,00
Stand 31.12.2015	165.000.000,00

Nach § 95 i GO kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen. Kassenkredite sind dabei keine Finanzierungsmittel wie sie für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden. Sie sollen vielmehr die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten (vorübergehende Kassenanpassungen, Liquiditätsplanung). Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen. Die Dauer der Kassenkredite kann kurzfristig (bis zu einem Jahr), aber auch mittelfristig (bis zum Ende der Haushaltsplanung, max. 4 Jahre) sein.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	1.872.876,66	6.325.709,77

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2014	1.872.876,66
Veränderungen	4.452.833,11
Stand 31.12.2015	6.325.709,77

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 ausbezahlt 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

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	24.434.624,50	33.344.955,35

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2014	24.434.624,50
Bestandsveränderungen	8.910.330,85
Stand 31.12.2015	33.344.955,35

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

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2014	13.753.108,94
Veränderungen kreditorische Debitoren	239.546,57
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	-138.628,18
Stand 31.12.2015	13.854.027,33
Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen	
Stand zum 31.12.2014	241.715,80
Zugänge	101.755,00
Abgänge	-71.083,44
Stand 31.12.2015	272.387,36

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	€
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand zum 31.12.2014	5.492.974,71
Veränderungen	3.686.483,55
Stand 31.12.2015	9.179.458,26
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand zum 31.12.2014	1.303.501,07
Zugänge	279.727,20
Abgänge	-233.170,01
Stand 31.12.2015	1.350.058,26
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2014	1.405.213,09
Zugänge	434.083,52
Abgänge	-278.073,73
Stand 31.12.2015	1.561.222,88
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2014	2.021.467,91
Zugänge	563.695,63
Abgänge	-246.738,00
Stand 31.12.2015	2.338.425,54
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2014	0,00
Zugänge	4.999.779,86
Abgänge	-210.404,14
Stand 31.12.2015	4.789.375,72
Verbindlichkeiten aus Zinsabrechnungen	
Stand 31.12.2014	216.642,98
Veränderungen	-216.642,98
Stand 31.12.2015	0,00

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind Vorauszahlungen von Gewerbesteuerschuldern in Höhe von mehr als 9 Mio. € enthalten. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 272.387,36 € enthalten.

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 3.686.483,55 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“.

Bestandteil dieser fremden Mittel ist auch das Konto des Eigenbetriebs Beteiligungen, da die Konten der Eigenbetriebe als Verwahrkonten geführt werden. Sofern in zukünftigen Abschlüssen das momentane Defizit von rd. 13,2 Mio. € nicht abgebaut werden kann, muss eine Verlagerung in den Vorschussbereich und damit in die sonstigen öffentl.-rechtl. Forderungen geprüft werden. Seitens des EBK erfolgt derzeit ein Ausweis als Verbindlichkeit gegenüber der LH Kiel.

Gezeigt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig ist dabei im Regelfall der Eingreifer oder die Eingreiferin. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.350.058,26 €

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 1.561.222,88 €.

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 2.338.425,54 €.

Ab 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.

Zinsen, die aufgrund kreditvertraglicher Regelungen zum Bilanzstichtag bereits angeordnet sein müssen, um die Zahlung zum Jahresbeginn sicherzustellen, werden seit 2014 hier nachgewiesen. Verpflichtungen des Vorjahres wurden bedient. Zum Jahreswechsel 2015/2016 ergaben sich keine neuen hier abzubildenden Verbindlichkeiten.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2014	31.12.2015
	€	€
lt. Bilanz	46.396.617,00	44.397.768,21
	€	
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden		
Stand 31.12.2014		8.152.941,00
Zugang		67.796,00
Veränderungen PRAP Graberwerb		-18.649,99
Auflösung PRAP		-59.987,00
Stand 31.12.2015		8.142.100,01
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse		
Stand 31.12.2014		38.243.676,00
Zugänge		1.221.141,11
Abgänge		-36.799,23
Abgang Auflösung in 2015		16.543,10
Auflösungen		-3.188.892,78
Stand 31.12.2015		36.255.668,20

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2015 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden (Haushalts-)Jahr 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 (Laufzeit 20 oder 25 Jahre) werden u. a. für folgende Leistungen Vorauszahlungen geleistet:

- Grabpflege- und -bepflanzungen (Rasengräber und Urngemeinschaftsgräber)
- Grabsteinbeschriftungen (Urngemeinschaftsgrab)
- Standfestigkeitsprüfungen
- Abräumen am Ende der Laufzeit

Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2015 beträgt 8.074.304,01 €

Der PRAP-Wert hat sich im Vergleich zu den Vorjahren verringert. Es ist auch davon auszugehen, dass sich der PRAP-Posten kontinuierlich weiter verringert, da die Anzahl der Beisetzungen, der Verlängerungen und der Grabpflege stetig abnimmt.

Darüber hinaus wurden u.a. für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2015 für die Kieler Woche 2016 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2015 insgesamt ein Betrag in Höhe von 8.142.100,01 € 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.

Fördermittel vom Bund / EU in Höhe von 46.724,49 € und vom Land in Höhe von 1.159.948,37 € wurden als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen erfasst. In 2015 sind Fördermittel von insgesamt 36.799,23 € an die Fördermittelgeber zurückerstattet worden.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird zum 31.12.2015 ein Betrag in Höhe von 36.255.668,20 € ausgewiesen.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Jahresabschluss 2015 bestehen keine Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung.

Eine Anlagenumbuchung im Rahmen eines Teilverkaufes über 4.963,16 € wirkte sich in der Anlagenbuchhaltung auf die Jahre 2014 und 2015 aus (Belegnummer ARB00748899). Die Zu- und Abgänge in der Anlagen- und Finanzbuchhaltung auf dem Konto „Grund und Boden bei Wohnbauten“ (03110000) gleichen sich jedoch aus (siehe auch Position 1.2.2.3).

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. Das hierzu gehörige Konto des Eigenbetriebs Beteiligungen (EBK) weist dabei auf absehbare Zeit eine Finanzierungslücke aus. Über Vorschusskonten werden u.a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen (z. B. Stadtwerke) abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen.

Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. der Fernmeldegebühren genutzt. Das Fachamt begleicht die Rechnung des Telekommunikationsunternehmens aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die einzelnen Anschlüsse der Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgen eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen. Das Verfahren wird für die Jahre ab 2018 derzeit überprüft.

Forderungsspiegel

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

5.2 Haftungsverhältnisse

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

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

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

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

§ 285 Ziffer 3a HGB

Ferner sind im Anhang anzugeben der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz enthalten und nicht nach § 251 oder Nummer 3 anzugeben sind, sofern diese Angabe für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung ist; davon sind Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen gesondert anzugeben.

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2015 in Höhe von 89.013.471,17 € erteilt (siehe folgende Seiten).

Es bestehen drei 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 die 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 als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen unter 4.4.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

5.2 Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.15	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.15	Stand 01.01.15	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.15
1073	KSS	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.589.333,31	0,00	125.333,34	1.463.999,97
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	2.733.500,00	0,00	142.000,00	2.591.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	3.933.100,00	0,00	212.600,00	3.720.500,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	901.530,22	0,00	100.169,49	801.360,73
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	1.245.600,00	0,00	138.400,00	1.107.200,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	3.148.800,00	0,00	745.600,00	2.403.200,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	2.224.000,00	0,00	2.224.000,00	0,00	2.224.000,00	90.933,34	2.133.066,66
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	7.803.200,00	0,00	7.803.200,00	0,00	7.803.200,00	1.874.540,00	5.928.660,00
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	4.396.800,00	0,00	4.396.800,00	0,00	4.396.800,00	54.960,00	4.341.840,00
1110*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	80.000,00	1.520.000,00
1168	MVA Kiel GmbH & Co.KG	5.112.918,81	0,00	0,00	5.112.918,81	1.022.583,77	0,00	255.645,94	766.937,83
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	9.546.661,79	0,00	239.379,32	9.307.282,47
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	3.435.881,35	0,00	214.742,60	3.221.138,75
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	4.281.967,20	0,00	247.260,76	4.034.706,44
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	4.850.881,07	0,00	281.210,52	4.569.670,55
1180*	KiWi GmbH	1.840.000,00	0,00	1.840.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
1181*	KiWi GmbH	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	0,00
1182*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00	1.840.000,00	0,00	1.840.000,00	0,00
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.519.328,80	0,00	70.667,20	1.448.661,60
1185*	Schlepp.-u. Fährges. Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	1.666.659,20	0,00	333.334,40	1.333.324,80
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.216.000,00	0,00	192.000,00	3.024.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.380.000,00	0,00	80.000,00	1.300.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	6.068.963,20	0,00	275.862,40	5.793.100,80
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.680.000,00	0,00	96.000,00	1.584.000,00
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	9.800.000,16	0,00	399.999,97	9.400.000,19
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	871.466,62	0,00	91.733,33	779.733,29
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.872.000,00	0,00	96.000,00	1.776.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	1.317.333,38	0,00	138.666,67	1.178.666,71
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	531.000,00	0,00	36.000,00	495.000,00
1195*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.636.860,70	0,00	0,00	1.636.860,70	856.472,67	0,00	182.844,32	673.628,35

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.15	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.15	Stand 01.01.15	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.15
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.060.000,00	0,00	120.000,00	2.940.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.790.000,00	0,00	180.000,00	2.610.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	3.220.000,04	0,00	122.666,66	3.097.333,38
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	2.924.000,00	0,00	172.000,00	2.752.000,00
1216	KVG	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1224	Kieler Flughafen GmbH	383.468,91	0,00	0,00	383.468,91	85.645,71	0,00	28.946,99	56.698,72
1625	Verein	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	575.492,63	0,00	47.973,03	527.519,60
1626	Verein	511.291,88	0,00	511.291,88	0,00	28.018,64	0,00	28.018,64	0,00
1627	Verein	202.471,58	0,00	0,00	202.471,58	22.496,60	0,00	11.248,44	11.248,16
1629	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	32.211,48	0,00	16.514,72	15.696,76
1630	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	32.108,88	0,00	16.361,36	15.747,52
1631	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	35.790,64	0,00	17.895,20	17.895,44
1632	Verein	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	5.732,72	0,00	478,56	5.254,16
1633	Verein	249.612,70	0,00	0,00	249.612,70	41.005,86	0,00	13.907,12	27.098,74
1636*	Verein	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	62.722,88	0,00	4.520,40	58.202,48
	Summen	120.126.728,52	16.024.000,00	10.191.291,88	125.959.436,64	86.645.885,89	16.024.000,00	13.656.414,72	89.013.471,17

*80-prozentige Ausfallbürgschaft

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:

	Vermögen	Vermögenszusammensetzung	
	in €	in €	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2014	619.592,13	616.000,00	Wertpapiere
		3.592,13	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	621.517,45	615.900,06	Wertpapiere
		5.617,39	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2014	60.097,48	51.754,43	Wertpapiere
		8.343,05	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	59.379,32	57.611,34	Wertpapiere
		1.767,98	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2014	2.064.423,74	2.006.758,00	Grundstücke
		54.261,10	Wertpapiere
		3.404,64	Liquide Mittel
Stand 31.12.2015	2.063.265,30	2.006.758,00	Grundstücke
		54.261,10	Wertpapiere
		2.246,20	Liquide Mittel
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz Stand 31.12.2014	10.784,30	10.592,70	Wertpapiere
		191,60	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	10.970,45	10.592,70	Wertpapiere
		377,75	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2014	32.472,19	32.061,67	Wertpapiere
		410,52	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	32.829,37	32.061,67	Wertpapiere
		767,70	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2014	39.785,43	35.424,90	Wertpapiere
		4.360,53	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	38.211,43	35.424,90	Wertpapiere
		2.786,53	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2014	62.353,34	61.000,00	Wertpapiere
		1.353,34	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	61.486,29	59.401,06	Wertpapiere
		2.085,23	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2014	26.910,16	26.000,00	Wertpapiere
		910,16	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	26.910,26	26.000,00	Wertpapiere
		910,26	liquide Mittel
Erbschaft L. Schmidt Stand 31.12.2014	37.342,34	37.342,34	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	22.894,68	22.894,68	liquide Mittel
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2014	15.980,96	12.000,00	Wertpapiere
		3.980,96	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	15.732,54	11.865,29	Wertpapiere
		3.867,25	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark Stand 31.12.2014	29.001,98	5.000,00	Wertpapiere
		24.001,98	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	71.564,71	5.000,00	Wertpapiere
		66.564,71	liquide Mittel
Erbschaften Stand 31.12.2014	57.703,60	57.703,60	liquide Mittel
Stand 31.12.2015	118.393,80	150.000,00	Wohnung Schiele
		-35.155,53	Kredit Wohnung
		13.099,50	Immobilienfonds
		-9.550,17	Liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung Stand 31.12.2014	0,00	0,00	
Stand 31.12.2015	499.929,55	173.677,23	Wertpapiere
		326.252,32	liquide Mittel

Bei den Erbschaften wird ein negativer Betrag für liquide Mittel in Höhe von 9.550,17 € ausgewiesen, da die laufenden Kosten für die Wohnung und die Erbschaftsabwicklung Schiele solange vorfinanziert werden bis der Ausgleich über den Erlös aus dem Wohnungsverkauf ausgeglichen werden kann. Die Wohnung wird ab August 2016 zum Verkauf angeboten.

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

Zum 31.12.2015 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes haben dazu geführt, dass das Anlagevermögen der Stadtentwässerung überarbeitet und neu bewertet werden musste. Detailliertere Ausführungen sind dem Lagebericht unter 1.5.2 Überarbeitung und Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zu entnehmen.

Am 08.01.2014 ist ein Runderlass des Innenministeriums mit aktualisierten Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen, IV 305 - 163.118.5.2) heraus gegeben worden. Diese aktualisierte Verwaltungsvorschrift ist erstmalig für das Haushaltsjahr 2015 anzuwenden gewesen.

Ab 2015 beschaffte Activeboards (eBoards, Legamaster etc.) werden als Anlagen mit einer Nutzungsdauer von 7 Jahren angelegt. Sie sind wie andere audiovisuelle Geräte einzuordnen, werden somit jetzt der Kontengruppe 07, für Schulen der Kontengruppe 08 zugewiesen. Zuvor wurden diese Geräte als EDV-Geräte angesehen und mit einer Nutzungsdauer von 3 Jahren abgeschrieben.

In dem Bereich Straßenbau wurde am 01.12.2015 festgelegt, dass der Einbau von Querungshilfen und Blindenleitstreifen, aber auch der Umbau von Bushaltestellen zu behindertengerechten Bushaltestellen als Maßnahmen zur Erlangung des Standes der Technik angesehen werden und dadurch nicht zur Mehrung des Anlagevermögens beitragen.

5.4 Anlagenspiegel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

5.4 Anlagenspiegel 2015

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

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.563.155.200,58	273.330.919,41	-314.716.010,89	-392.591,43	1.521.377.517,67	-193.676.226,25	-32.553.462,86	0,00	55.322.063,63	-170.907.625,48	1.350.469.892,19	1.369.478.974,33		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.862.812,35	334.223,92	-211,39	114.936,67	3.311.761,55	-2.302.425,17	-248.048,55	0,00	210,39	-2.550.263,33	761.498,22	560.387,18	-7,5	23,0
02-09 1.2 Sachanlagen	1.560.292.388,23	272.996.695,49	-314.715.799,50	-507.528,10	1.518.065.756,12	-191.373.801,08	-32.305.414,31	0,00	55.321.853,24	-168.357.362,15	1.349.708.393,97	1.368.918.587,15	-2,1	88,9
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.143.359,03	434.488,27	-354.684,12	-199.085,40	236.024.077,78	-4.554.107,71	-115.751,00	0,00	0,00	-4.669.858,71	231.354.219,07	231.589.251,32	0,0	98,0
021 1.2.1.1 Grünflächen	128.258.562,21	387.370,80	-143.387,75	-114.059,46	128.388.485,80	-2.000.001,40	0,00	0,00	0,00	-2.000.001,40	126.388.484,40	126.258.560,81	0,0	98,4
022 1.2.1.2 Ackerland	6.440.480,24	53.988,86	-10.923,60	-15.129,71	6.468.415,79	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.431.857,79	6.403.922,24	0,0	99,4
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	56.334.046,80	-7.580,11	-20.175,77	-54.469,16	56.251.821,76	-1.404.501,50	0,00	0,00	0,00	-1.404.501,50	54.847.320,26	54.929.545,30	0,0	97,5
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.110.269,78	708,72	-180.197,00	-15.427,07	44.915.354,43	-1.113.046,81	-115.751,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	43.686.556,62	43.997.222,97	-0,3	97,3
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	448.507.956,13	3.302.790,93	-40.664.684,52	8.588.180,94	419.734.243,48	-58.077.890,63	-6.298.103,34	0,00	12.625.149,49	-51.750.844,48	367.983.399,00	390.430.065,50	-1,5	87,7
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	36.536.025,90	32.290,72	-1.885,71	1.277.231,12	37.843.662,03	-3.499.601,02	-473.506,36	0,00	346,71	-3.972.760,67	33.870.901,36	33.036.424,88	-1,3	89,5
033 1.2.2.2 Schulen	259.115.591,44	16.926,11	-1.084.102,47	6.706.191,89	264.754.606,97	-29.045.092,18	-4.196.130,26	0,00	102.467,21	-33.138.755,23	231.615.851,74	230.070.499,26	-1,6	87,5
031 1.2.2.3 Wohnbauten	15.690.385,44	152.402,00	-900.201,85	-29.469,12	14.913.116,47	-958.591,48	-112.806,00	0,00	1.511,00	-1.069.886,48	13.843.229,99	14.731.793,96	-0,8	92,8
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	93.923.628,35	3.088.855,60	-36.523.819,86	1.772.885,15	62.261.549,24	-20.007.740,67	-1.212.311,78	0,00	12.304.508,89	-8.915.543,56	53.346.005,68	73.915.887,68	-1,9	85,7
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	43.242.325,00	12.318,50	-2.154.674,63	-1.138.658,10	39.961.308,77	-4.566.865,28	-303.348,94	0,00	216.315,68	-4.653.898,54	35.307.410,23	38.675.459,72	-0,8	88,4
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	612.754.888,91	246.724.414,05	-227.344.509,07	24.855.668,18	656.990.462,07	-97.809.551,80	-20.613.818,92	0,00	32.871.802,78	-85.551.567,94	571.438.894,13	514.945.337,11	-3,1	87,0
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	81.573.460,40	871.528,70	-237.478,10	1.456.248,32	83.663.759,32	-165.716,69	-44.663,00	0,00	28,00	-210.351,69	83.453.407,63	81.407.743,71	-0,1	99,7
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.076.179,92	12.074,62	-1.539.975,56	1.324.172,11	80.872.451,09	-8.038.605,92	-1.413.283,71	0,00	287.386,54	-9.164.503,09	71.707.948,00	73.037.574,00	-1,7	88,7
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-109.169,04	-33.826,00	0,00	0,00	-142.995,04	193.069,00	226.895,00	-10,1	57,5
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	227.575.392,52	228.654.255,51	-223.104.820,87	981.883,69	234.106.710,85	-32.203.238,52	-7.841.462,38	0,00	31.761.763,05	-8.282.937,85	225.823.773,00	195.372.154,00	-3,3	96,5
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	174.584.814,06	16.240.180,55	-2.462.234,54	16.217.019,09	204.579.779,16	-49.129.031,06	-9.296.461,29	0,00	822.625,19	-57.602.867,16	146.976.912,00	125.455.783,00	-4,5	71,8
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	47.608.977,97	946.374,67	0,00	4.876.344,97	53.431.697,61	-8.163.790,57	-1.984.122,54	0,00	0,00	-10.147.913,11	43.283.784,50	39.445.187,40	-3,7	81,0
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-186.014,02	-60.769,00	0,00	0,00	-246.783,02	83.597,00	144.366,00	-18,4	25,3
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.204.371,35	155.145,00	0,00	56.831,78	3.416.348,13	-94.484,97	-19.097,78	0,00	0,00	-113.582,75	3.302.765,38	3.109.886,38	-0,6	96,7
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	35.758.234,22	2.238.575,36	-14.501.935,42	1.111.236,75	24.606.110,91	-19.168.158,22	-2.349.816,38	0,00	9.386.105,53	-12.131.869,07	12.474.241,84	16.590.076,00	-9,5	50,7
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.599.560,10	4.505.626,00	-574.366,35	1.199.510,40	61.730.330,15	-11.483.593,73	-2.848.057,89	0,00	438.795,44	-13.892.856,18	47.837.473,97	45.115.966,37	-4,6	77,5
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	166.993.638,47	15.635.655,88	-31.275.620,02	-36.119.870,75	115.233.803,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.233.803,58	166.993.638,47	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
12 1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
13 1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2. Sonderposten	-452.576.699,98	-103.149.038,28	98.761.278,37	0,00	-456.964.459,89	113.547.850,65	37.806.152,60	0,00	-19.977.881,54	131.376.121,71	-325.588.338,18	-339.028.849,33		
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-16.123.015,23	-14.506.740,30	489.487,06	0,00	-30.140.268,47	2.702.560,80	1.109.074,51	0,00	-102.093,75	3.709.541,56	-26.430.726,91	-13.420.454,43	-3,7	87,7
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-300.170.731,41	-33.516.467,01	35.951.692,56	0,00	-297.735.505,86	70.662.645,49	9.733.640,32	0,00	-9.456.113,60	70.940.172,21	-226.795.333,65	-229.508.085,92	-3,3	76,2
233 2.3 für Beiträge	-92.228.984,62	-50.244.881,53	62.318.984,35	0,00	-80.154.881,80	16.839.224,16	6.465.888,50	0,00	-10.419.427,26	12.885.685,40	-67.269.196,40	-75.389.760,46	-8,1	83,9
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-92.228.984,62	-50.244.881,53	62.318.984,35	0,00	-80.154.881,80	16.839.224,16	6.465.888,50	0,00	-10.419.427,26	12.885.685,40	-67.269.196,40	-75.389.760,46	-8,1	83,9
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 Gebührenausschlag	-43.465.879,98	0,00	0,00	0,00	-43.465.879,98	23.247.110,24	20.218.769,74	0,00	0,00	43.465.879,98	0,00	-20.218.769,74	-46,5	0,0
235 2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
236 2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-588.088,74	-4.880.949,44	1.114,40	0,00	-5.467.923,78	96.309,96	278.779,53	0,00	-246,93	374.842,56	-5.093.081,22	-491.778,78	-5,1	93,1
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	159.231.449,83	3.853.410,82	-52.473,07	387.628,27	163.420.015,85	-58.751.008,31	-9.809.337,76	0,00	18.088,96	-68.542.257,11	94.877.758,74	100.480.441,52	-6,0	58,1
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-55.779.638,57	-1.221.141,11	36.799,23	0,00	-56.963.980,45	17.535.962,57	3.188.892,78	0,00	-16.543,10	20.708.312,25	-36.255.668,20	-38.243.676,00	-5,6	63,6

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

5.4 Anlagenspiegel 2015, nachrichtlich mit Ergänzungen

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

- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Kennzahlen			
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
															v.H.	v.H.
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.		
1. Anlagevermögen	1.671.605.023,70	275.579.827,29	-318.823.984,28	-392.591,43	1.627.968.275,28	-193.676.226,25	-32.553.462,86	0,00	55.322.063,63	-170.907.625,48	1.457.060.649,80	1.477.928.797,45				
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.862.812,35	334.223,92	-211,39	114.936,67	3.311.761,55	-2.302.425,17	-248.048,55	0,00	210,39	-2.550.263,33	761.498,22	560.387,18	-7,5	23,0		
02-09 1.2 Sachanlagen	1.560.292.388,23	272.996.695,49	-314.715.799,50	-507.528,10	1.518.065.756,12	-191.373.801,08	-32.305.414,31	0,00	55.321.853,24	-168.357.362,15	1.349.708.393,97	1.368.918.587,15	-2,1	88,9		
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.143.359,03	434.488,27	-354.684,12	-199.085,40	236.024.077,78	-4.554.107,71	-115.751,00	0,00	0,00	-4.669.858,71	231.354.219,07	231.589.251,32	0,0	98,0		
021 1.2.1.1 Grünflächen	128.258.562,21	387.370,80	-143.387,75	-114.059,46	128.388.485,80	-2.000.001,40	0,00	0,00	0,00	-2.000.001,40	126.388.484,40	126.258.560,81	0,0	98,4		
022 1.2.1.2 Ackerland	6.440.480,24	53.988,86	-10.923,60	-15.129,71	6.468.415,79	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.431.857,79	6.403.922,24	0,0	99,4		
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	56.334.046,80	-7.580,11	-20.175,77	-54.469,16	56.251.821,76	-1.404.501,50	0,00	0,00	0,00	-1.404.501,50	54.847.320,26	54.929.545,30	0,0	97,5		
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.110.269,78	708,72	-180.197,00	-15.427,07	44.915.354,43	-1.113.046,81	-115.751,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	43.686.556,62	43.997.222,97	-0,3	97,3		
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	448.507.956,13	3.302.790,93	-40.664.684,52	8.588.180,94	419.734.243,48	-58.077.890,63	-6.298.103,34	0,00	12.625.149,49	-51.750.844,48	367.983.399,00	390.430.065,50	-1,5	87,7		
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	36.536.025,90	32.290,72	-1.885,71	1.277.231,12	37.843.662,03	-3.499.601,02	-473.506,36	0,00	346,71	-3.972.760,67	33.870.901,36	33.036.424,88	-1,3	89,5		
033 1.2.2.2 Schulen	259.115.591,44	16.926,11	-1.084.102,47	6.706.191,89	264.754.606,97	-29.045.092,18	-4.196.130,26	0,00	102.467,21	-33.138.755,23	231.615.851,74	230.070.499,26	-1,6	87,5		
031 1.2.2.3 Wohnbauten	15.690.385,44	152.402,00	-900.201,85	-29.469,12	14.913.116,47	-958.591,48	-112.806,00	0,00	1.511,00	-1.069.886,48	13.843.229,99	14.731.793,96	-0,8	92,8		
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	93.923.628,35	3.088.855,60	-36.523.819,86	1.772.885,15	62.261.549,24	-20.007.740,67	-1.212.311,78	0,00	12.304.508,89	-8.915.543,56	53.346.005,68	73.915.887,68	-1,9	85,7		
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	43.242.325,00	12.316,50	-2.154.674,63	-1.138.658,10	39.961.308,77	-4.566.865,28	-303.348,94	0,00	216.315,68	-4.653.898,54	35.307.410,23	38.675.459,72	-0,8	88,4		
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	612.754.888,91	246.724.414,05	-227.344.509,07	24.855.668,18	656.990.462,07	-97.809.551,80	-20.613.818,92	0,00	32.871.802,78	-85.551.567,94	571.438.894,13	514.945.337,11	-3,1	87,0		
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	81.573.460,40	871.528,70	-237.478,10	1.456.248,32	83.663.759,32	-165.716,69	-44.663,00	0,00	28,00	-210.351,69	83.453.407,63	81.407.743,71	-0,1	99,7		
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.076.179,92	12.074,62	-1.539.975,56	1.324.172,11	80.872.451,09	-8.038.605,92	-1.413.283,71	0,00	287.386,54	-9.164.503,09	71.707.948,00	73.037.574,00	-1,7	88,7		
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-109.169,04	-33.826,00	0,00	0,00	-142.995,04	193.069,00	226.895,00	-10,1	57,5		
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	227.575.392,52	228.654.255,51	-223.104.820,87	981.883,69	234.106.710,85	-32.203.238,52	-7.841.462,38	0,00	31.761.763,05	-8.282.937,85	225.823.773,00	195.372.154,00	-3,3	96,5		
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen	174.584.814,06	16.240.180,55	-2.462.234,54	16.217.019,09	204.579.779,16	-49.129.031,06	-9.296.461,29	0,00	822.625,19	-57.602.867,16	146.976.912,00	125.455.783,00	-4,5	71,8		
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	47.608.977,97	946.374,67	0,00	4.876.344,97	53.431.697,61	-163.790,57	-1.984.122,54	0,00	0,00	-10.147.913,11	43.283.784,50	39.445.187,40	-3,7	81,0		
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-186.014,02	-60.769,00	0,00	0,00	-246.783,02	83.597,00	144.366,00	-18,4	25,3		
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.204.371,35	155.145,00	0,00	56.831,78	3.416.348,13	-94.484,97	-19.097,78	0,00	0,00	-113.582,75	3.302.765,38	3.109.886,38	-0,6	96,7		
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	35.758.234,22	2.238.575,36	-14.501.935,42	1.111.236,75	24.606.110,91	-19.168.158,22	-2.349.816,38	0,00	9.386.105,53	-12.131.869,07	12.474.241,84	16.590.076,00	-9,5	50,7		
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.599.560,10	4.505.626,00	-574.366,35	1.199.510,40	61.730.330,15	-11.483.593,73	-2.848.057,89	0,00	438.795,44	-13.892.856,18	47.837.473,97	45.115.966,37	-4,6	77,5		
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	166.993.638,47	15.635.655,88	-31.275.620,02	-36.119.870,75	115.233.803,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.233.803,58	166.993.638,47	0,0	100,0		
10 1.3 Finanzanlagen	108.449.823,12	2.248.907,88	-4.107.973,39	0,00	106.590.757,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.590.757,61	108.449.823,12	0,0	100,0		
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.142.630,64	0,00	-32.718,26	0,00	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	2.142.630,64	0,0	100,0		
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0		
12 1.3.3 Sondervermögen	63.715.795,68	563.089,24	-1.461.678,64	0,00	62.817.206,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.817.206,28	63.715.795,68	0,0	100,0		
13 1.3.4 Ausleihungen	33.561.981,12	201.153,45	-2.613.576,49	0,00	31.149.558,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.149.558,08	33.561.981,12	0,0	100,0		
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.500.216,79	201.153,45	-490.255,80	0,00	6.211.114,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.211.114,44	6.500.216,79	0,0	100,0		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	27.061.764,33	0,00	-2.123.320,69	0,00	24.938.443,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.938.443,64	27.061.764,33	0,0	100,0		
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	9.029.415,68	1.484.665,19	0,00	0,00	10.514.080,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.514.080,87	9.029.415,68	0,0	100,0		
2. Sonderposten	-456.707.330,06	-104.023.769,20	99.048.109,19	0,00	-461.682.990,07	113.547.850,65	37.806.152,60	0,00	-19.977.881,54	131.376.121,71	-330.306.868,36	-343.159.479,41				
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-16.123.015,23	-14.506.740,30	489.487,06	0,00	-30.140.268,47	2.702.560,80	1.109.074,51	0,00	-102.093,75	3.709.541,56	-26.430.726,91	-13.420.454,43	-3,7	87,7		
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-300.170.731,41	-33.516.467,01	35.951.692,56	0,00	-297.735.505,86	70.662.645,49	9.733.640,32	0,00	-9.456.113,60	70.940.172,21	-226.795.333,65	-225.508.085,92	-3,3	76,2		
233 2.3 für Beiträge	-92.228.984,62	-50.244.881,53	62.318.984,35	0,00	-80.154.881,80	16.839.224,16	6.465.888,50	0,00	-10.419.427,26	12.885.685,40	-67.269.196,40	-75.389.760,46	-8,1	83,9		
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-92.228.984,62	-50.244.881,53	62.318.984,35	0,00	-80.154.881,80	16.839.224,16	6.465.888,50	0,00	-10.419.427,26	12.885.685,40	-67.269.196,40	-75.389.760,46	-8,1	83,9		
2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0		
234 2.4 für Gebührengleich	-43.465.879,98	0,00	0,00	0,00	-43.465.879,98	23.247.110,24	20.218.769,74	0,00	0,00	43.465.879,98	0,00	-20.218.769,74	-46,5	0,0		
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.056.447,65	-754.088,07	167.450,57	0,00	-3.643.085,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.643.085,15	-3.056.447,65	0,0	100,0		
236 2.6 für Dauergrabpflege	-1.074.182,43	-120.642,85	119.380,25	0,00	-1.075.445,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.075.445,03	-1.074.182,43	0,0	100,0		
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-588.088,74	-4.880.949,44	1.114,40	0,00	-5.467.923,78	96.309,96	278.779,53	0,00	-246,93	374.842,56	-5.093.081,22	-491.778,78	-5,1	93,1		
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	159.231.449,83	3.853.410,82	-52.473,07	387.628,27	163.420.015,85	-58.751.008,31	-9.809.337,76	0,00	18.088,96	-68.542.257,11	94.877.758,74	100.480.441,52	-6,0	58,1		
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-55.779.638,57	-1.221.141,11	36.799,23	0,00	-56.963.980,45	17.535.962,57	3.188.892,78	0,00	-16.543,10	20.708.312,25	-36.255.668,20	-38.243.676,00	-5,6	63,6		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	25.468.685,04	25.356.845,79	90.445,19	21.394,06	17.717.763,37
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	42.314.187,96	36.131.845,32	9.423,19	6.172.919,45	39.459.535,18
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	9.453.443,70	9.320.029,84	81.821,52	51.592,34	6.579.408,39
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.783.118,57	1.499.573,86	1.227.408,70	56.136,01	1.369.342,40
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	11.400.984,10	11.400.984,10	0,00	0,00	8.769.545,33
	Summe	91.420.419,37	83.709.278,91	1.409.098,60	6.302.041,86	73.895.594,67

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum 31.12.2015	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.103.981,50	4.038.025,01
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.214.928,52	26.228.103,15
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	499.398,19	517.799,30
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	166.344,26	155.052,12
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	758,00	7.567,00
Summe Wertberichtigungen	30.985.410,47	30.946.546,58
Gesamtsumme Forderungsspiegel / Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	60.435.008,90	42.949.048,09

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	408.096.847,23	94.339.609,04	41.623.109,59	272.134.128,60	416.485.961,03
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	408.096.847,23	94.339.609,04	41.623.109,59	272.134.128,60	416.485.961,03
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	165.000.000,00	165.000.000,00			175.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	42.425.078,13	1.171.238,54	5.190.670,37	36.063.169,22	43.510.721,53
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.957.845,33	24.957.845,33	0,00	0,00	21.520.590,39
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.325.709,77	6.325.709,77	0,00	0,00	1.872.876,66
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	33.344.955,35	33.344.955,35	0,00	0,00	24.434.624,50
	Summe	680.150.435,81	325.139.358,03	46.813.779,96	308.197.297,82	682.824.774,11
	<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	39.009.448,05	4.184.862,89	17.668.927,94	17.155.657,22	35.461.996,98

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2015 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2015 in €
Pensionsrückstellungen*	369.929.830,00	11.958.598,00	-722.329,00	381.166.099,00
Beihilferückstellungen*	39.582.491,81	2.575.902,61	-77.657,10	42.080.737,32
Versorgungsrücklage	7.688.644,37	1.259.034,62	0,00	8.947.678,99
Altersteilzeitrückstellungen*	14.174.483,00	125.463,44	-4.447.119,44	9.852.827,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	3.512.700,00	2.370.000,00 -2.055.167,78	-1.090.085,22	2.737.447,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 2/08 G	12.500,00	0,00	-12.500,00	0,00
Az. 02 I 2/11	121.900,00	0,00	0,00	121.900,00
Az. 02 I 26/11	23.439,65	0,00	0,00	23.439,65
Az. 02 I 3/13	395.178,71	0,00	0,00	395.178,71
Az. 02 I 17/13	66.098,69	0,00	0,00	66.098,69
Az. IV 142/14	66.605,38	0,00	0,00	66.605,38
Az. IV 121/15	0,00	11.775,00	0,00	11.775,00
Az. I 7/15	0,00	38.079,62	0,00	38.079,62
Az. IV 110/15	0,00	6.150,00	0,00	6.150,00
Az. 4 Ca 609a/14	0,00	11.892,03	0,00	11.892,03
	685.722,43	67.896,65	-12.500,00	741.119,08
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	0,00	1.830.400,00	0,00	1.830.400,00
sonstige Rückstellungen				
Freilichtmuseum Molfsee	152.074,28	0,00	-152.074,28	0,00
Sozialzentrum Mettenhof	541.418,53	-541.418,53	0,00	0,00
	693.492,81	-541.418,53	-152.074,28	0,00
Gesamtsumme	436.267.364,42	17.590.709,01	-6.501.765,04	447.356.308,39

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

5.8 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	82.397,67	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	589.046,90	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	38.000,00	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	3.808.431,99	0,00	0,00
211	Grundschulen	174.125,05	10.100,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	510.363,24	2.930,58	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	422.035,69	3.095,38	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulenteil	51.542,67	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulenteil	19.178,03	0,00	0,00
3119	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	5.326,30	0,00	0,00
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	30.000,00	0,00	0,00
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	7.263,44	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	520.461,12	3.061,12	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	116.850,03	44.550,03	0,00
424	Sportstätten und Bäder	322.846,59	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	423.560,93	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	110.132,73	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	167.000,00	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	6.308,50	6.308,50	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	551.859,83		
Summe		7.956.730,71	70.045,61	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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	635.903,45	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	105.747,76	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	16.256.380,21	0,00	0,00
126	Brandschutz	1.869.298,58	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	623.499,78	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	79.624,17	0,00	0,00
211	Grundschulen	415.275,84	0,00	0,00
2162	Regionalschulen	0,00	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	275.187,57	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	819.066,51	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	149.285,56	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	41.227,06	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	464.833,40	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	17.806,87	0,00	0,00
263	Musikschulen	2.045,30	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	3.913.052,44	0,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistungen	1.000	0,00	0,00
362	Jugendarbeit	1.831,00	0,00	0,00
3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	5.000,00	0,00	0,00
3635	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Gerichtshilfen	1.000,00	0,00	0,00
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	9.159,03	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	1.358.687,26	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	478.873,89	0,00	0,00
3676	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	40.465,56	0,00	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	18.468,08	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	9.355.429,75	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.101.850,08	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	3.131.344,48	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	8.261.692,27	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	1.294.114,45	0,00	0,00
543	Landesstraßen	594.599,28	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	1.077.657,36	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	115.224,19	0,00	0,00
547	ÖPNV	937.020,33	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1.613.039,09	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	431.931,95	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	165.553,50	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	1.362,91	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	36.677,14	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	1.262.616,01	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	23.582.336,47	0,00	0,00
Summe		80.545.168,58	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen								
1) Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2015	614
2) Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2015	2.413
3) Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2015	18
II. Zweckverbände								
1) Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2014	-6
III. Gesellschaften								
1) beka Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH	383	7	1,9	-	-	-	2015	63
2) GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2015	67
3) Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2015	62
4) Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	1
5) Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2015	-5
6) Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	3
7) Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6	-	-	-	2015	-229
8) KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2015	90
9) KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2015	2.306
9 a) Friedrichsorter Verwaltungs GmbH	36	9	25,0	-	-	-	2014	1
9 b) Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG	200	50	25,0	-	-	-	2014	-14
10) KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	-	-	-	2015	0
11) KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	954
11 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	6	11,0	-	-	-	2015	-81
12) Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2015	3.770
13) Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2015	1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	
14) Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3				2015	0
15) Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0				2015	10
16) Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2015	0
16 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	0,3	0,6				2015	-81
17) SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2015	1
18) SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2015	486
18 a) Flughafen Kiel GmbH	50	50	100,0				2015	84
18 b) KombiPort Kiel GmbH	60	30	50,0	-	-	-	2015	4
18 c) northrail GmbH	400	26	6,5	-	-	-	2014	-222
18 d) Port Event Kiel GmbH	50	37	74,9	-	-	-	2015	18
18 e) Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG	150	50	33,3				2015	205
18 f) Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH	25	8	33,3				2015	1
18 g) Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	900	900	100,0	-	-	-	2015	0
19) Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2015	23.707
19 a) SWKiel Netz GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	0
19 b) SWKiel Speicher GmbH	50	50	100,0				2015	0
19 c) Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	5	5	94,0	-	-	-	2015	-3
19 d) Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2015	1.534
19 e) ZVO Energie GmbH	1.000	499	49,9	-	-	-	2015	8.795
19 f) MVV Trading GmbH	2.150	540	25,1	-	-	-	2015	2.678
19 g) ESN EnergieSystemeNord GmbH	520	130	25,0	-	-	-	2015	-5.422
19 h) Soluvia GmbH	25	6	24,5	-	-	-	2015	294
19 i) Kommunaler Windenergiepark Schleswig-Holstein GbR	511	102	20,0	-	-	-	2015	-40
19 j) MVV Insurance Services GmbH	25	4	14,0	-	-	-	2015	2
20) Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2015	-575
20 a) Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	63
20 b) Städtisches MVZ Kiel GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	148
21) Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	15	51,0	-	-	-	2015	9
22) Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grund- stücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2015	146

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1) Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2015	12
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1) IT-Verbund Schleswig-Holstein	77	3	3,5	-	-	-	2015	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
1) Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau	71	71	100,0	-	-	-	2010	33
2) Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-	-	2012	-8
3) Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-	-		^{4.}

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

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

-
1. Zum 29.11.2015 hat die Landeshauptstadt Kiel die Gesellschaftsanteile der KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH an der Kiel Region GmbH übernommen.
 2. Auflösung und Liquidation der GbR zum 31.10.2015
 3. Stammkapital hat sich durch die Aufnahme neuer Kommunen erhöht.
 4. Jahresabschlüsse liegen noch nicht vor.

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Grundsteuer A	88.455	90.000	89.473	-527	1.018
Grundsteuer B	38.603.864	37.000.000	38.056.312	1.056.312	-547.552
Gewerbsteuer	35.475.345	129.800.000	133.196.210	3.396.210	97.720.866
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	79.044.502	85.300.000	86.390.629	1.090.629	7.346.127
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.840.208	16.600.000	16.757.462	157.462	1.917.254
Vergnügungssteuern	3.879.235	3.910.000	4.134.110	224.110	254.874
Hundesteuer	961.822	970.000	979.728	9.728	17.906
Zweitwohnungssteuer	342.441	390.000	501.757	111.757	159.316
Sonstige örtliche Steuern	2.678	0	940	940	-1.738
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	7.899.468	7.961.000	7.961.076	76	61.608
Leistungen des Landes aus der Weitergabe der Nettoentlastungen gem. SGB II	8.193.100	0	0	0	-8.193.100
Summe	189.331.119	282.021.000	288.067.698	6.046.698	98.736.579

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit 288,1 Mio. € um 6,0 Mio. € (+2,1%) über dem geplanten Wert. Die verbesserten Erträge resultieren i. W. aus einem Anstieg der Grundsteuer B (+1,1 Mio. €), höheren Gewerbesteuereinnahmen (+3,4 Mio. €) und einem höheren Betrag des zustehenden Gemeindeanteils an der Einkommensteuer (+1,1 Mio. €).

Gegenüber den Vorjahreserträgen fällt der Anstieg mit 98,7 Mio. € noch deutlicher aus. Dies liegt vor allem an den ggü. 2014 höheren Gewerbesteuereinnahmen (+97,7 Mio. €). Im Vorjahr ist jedoch ein Sondereffekt zu berücksichtigen, da der Widerspruch eines Steuerschuldners gegen die Festsetzung der Steuer für die Jahre 2003 bis 2008 erfolgreich war und die in 2013 bereits erfolgte freiwillige Zahlung i. H. v. 44,3 Mio. € in 2014 ertragsmindernd zurückgezahlt werden musste.

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Schlüsselzuweisungen vom Land	126.515.696	145.557.300	145.578.376	21.076	19.062.680
Fehlbetragszuweisung Konsolidierungshilfe	12.765.000	0	13.739.000	13.739.000	974.000
Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben vom Land	23.595.888	43.699.400	43.709.376	9.976	20.113.488
Zuweisung aus der Spielbankabgabe vom Land	380.263	325.000	373.775	48.775	-6.488
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.380.967	21.107.600	22.810.110	1.702.510	2.429.143

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (nicht zahlungswirksam)	13.888.121	9.197.800	10.871.864	1.674.064	-3.016.256
Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung	25.152.408	28.460.200	29.751.779	1.291.579	4.599.370
Summe	222.678.343	248.347.300	266.834.280	18.486.980	44.155.937

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen über dem Planwert (+18,5 Mio. € bzw. 7,4%) und deutlich über dem Vorjahreswert (+44,2 Mio. € bzw. 19,8 %).

Der Zuwachs gegenüber dem Vorjahr ist überwiegend auf den kommunalen Finanzausgleich zurückzuführen. Die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisung für übergemeindliche Leistungen lagen insgesamt um rd. 39,2 Mio. € über der Vorjahressumme. Dieser Anstieg beruht zum Einen auf dem Ausgleich der im Jahr 2014 in Kiel deutlich gesunkenen Gewerbesteuer im Rahmen der Gemeindegewerbesteuerzuschusszuweisung und zum Anderen auf den ersten Wirkungen des neuen kommunalen Finanzausgleichs, der nun die sozialen Lasten bei den Kreisen und kreisfreien Städten und die übergemeindlichen Aufgaben der zentralen Orte in besonderer Weise berücksichtigt. Auch bei der Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung ist ggü. dem Vorjahreswert ein Anstieg zu verzeichnen (+4,6 Mio. €). Dieser Anstieg bezieht sich hier vor allem tatsächlich auf die laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung (+4,2 Mio. € auf 25,2 Mio. €) und weniger auf den Bereich Bildung und Teilhabe (+0,3 Mio. € auf 4,3 Mio. €) oder auf die Kinderbetreuung und Jugendarbeit (+0,1 Mio. € auf 0,3 Mio. €).

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergab sich insbesondere bei den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen (+13,7 Mio. €).

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Kostenbeiträge, Aufwendungs- und Kostenersatz	10.234.972	10.018.700	10.639.835	621.135	404.862
Rückzahlung gewährter Hilfen	2.127.511	1.122.100	2.330.409	1.208.309	202.898
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	848.647	779.200	737.000	-42.200	-111.647
Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.482.157	1.569.100	1.516.084	-53.016	33.927
Sonstige Ersatzleistungen	118.764	26.000	63.426	37.426	-55.338
Andere sonstige Transfererträge	1.139.499	1.120.500	1.236.783	116.283	97.284
Summe	15.951.550	14.635.600	16.523.537	1.887.937	571.987

Die sonstigen Transfererträge liegen mit 16,5 Mio. € über dem Planansatz (+1,9 Mio. €, +12,9%) und leicht über dem Vorjahresniveau (+0,6 Mio. €, +3,6%).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Die Planüberschreitung resultiert i. W. aus den Kostenbeiträgen, Aufwendungs- und Kostenersatz (+0,6 Mio. €) und den Rückzahlungen gewährter Hilfen (+1,2 Mio. €) die allerdings nur leicht über dem Vorjahresniveau liegen (+0,2 Mio. €).

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Verwaltungsgebühren	8.218.104	7.981.600	9.365.331	1.383.731	1.147.226
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51.870.090	56.536.700	56.165.075	-371.625	4.294.985
Zweckgebundene Abgaben	62.500	55.000	65.075	10.075	2.575
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.790.680	2.788.600	6.465.891	3.677.291	3.675.211
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	7.322.298	11.854.600	20.218.770	8.364.170	12.896.472
Summe	70.263.673	79.216.500	92.280.141	13.063.641	22.016.468

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich gegenüber dem Plan um 13,1 Mio. € (+16,5%) und dem Vorjahr um 22,0 Mio. € (+31,3%) deutlich erhöht.

Maßgeblich für diesen Anstieg sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich der Stadtentwässerung. Diese Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stehen Aufwendungen im Bereich der Stadtentwässerung gegenüber, die sich aus der Migration der Stadtentwässerung und der damit verbundenen Neubewertung des Anlagevermögens ergeben (siehe hierzu auch Punkt 1.5.2).

Weiterhin liegen die vereinnahmten städtischen und staatlichen Verwaltungsgebühren mit 1,4 Mio. € über dem Plan und 1,1 Mio. € über dem Vorjahr. Dieser Anstieg ergibt sich sowohl ggü. dem Plan als auch ggü. dem Vorjahr im Wesentlichen aus Ordnungswidrigkeiten beim ruhenden Verkehr (+0,7 Mio. € bzw. +0,8 Mio. €) und baurechtlichen Verfahren sowie Prüfungen (+0,3 Mio. € bzw. +0,2 Mio. €).

Während bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten ggü. Plan nur eine leichte Verschlechterung von < 0,1% festzustellen ist, liegt die Abweichung ggü. dem Vorjahr mit 4,3 Mio. € (+8,3%) deutlich höher. Ausschlaggebend für diesen Anstieg sind deutliche Mehrerträge im Bereich des Rettungsdienstes mit +3,8 Mio. € und der Bewirtschaftung von Parkflächen mit +0,5 Mio. €.

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Mieten und Pachten, Heiz- und Nebenkostenerstattungen	20.556.673	20.369.200	19.864.895	-504.305	-691.777
Erträge aus Verkauf	166.634	157.100	148.611	-8.489	-18.022
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.312.800	16.159.200	19.475.014	3.315.814	3.162.214
Summe	37.036.107	36.685.500	39.488.521	2.803.021	2.452.414

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Gegenüber Plan und dem Vorjahr stiegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte insbesondere durch die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte (+2,8 Mio. € bzw. +2,5 Mio. €). Dieser deutliche Anstieg resultiert i. W. auf gestiegenen privatrechtlichen Erträgen für die Inobhutnahme (+2,1 Mio. € bzw. 2,2 Mio. €).

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
...vom Bund	37.723.028	39.911.900	41.626.345	1.714.445	3.903.317
...vom Land	77.786.829	100.655.500	97.103.811	-3.551.689	19.316.982
...von Gemeinden u. Gemeindeverb.	17.780.353	16.641.000	16.233.971	-407.029	-1.546.382
...von Zweckverbänden	1.254.969	1.350.000	1.611.649	261.649	356.680
...vom sonstigen öffentl. Bereich	13.666.712	11.617.100	11.466.866	-150.234	-2.199.846
...von verbundenen Unternehmen	6.861.855	6.054.600	6.471.265	416.665	-390.590
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	29.907	21.800	80.804	59.004	50.897
...von privaten Unternehmen	838.717	515.700	707.755	192.055	-130.962
...von übrigen Bereichen	2.699.713	3.298.100	3.451.413	153.313	751.700
Summe	158.642.084	180.065.700	178.753.879	-1.311.821	20.111.795

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber Plan zwar um 1,3 Mio. € zurückgegangen, relativ gesehen jedoch nahezu konstant geblieben (-0,7%). Gegenüber dem Vorjahr ist die Entwicklung jedoch mit um 20,1 Mio. € gesteigerten Erträgen (+12,7%) wesentlich deutlicher.

Die höchsten Abweichungen ggü. Plan sind in den Erstattungen und Kostenumlagen des Bundes mit Mehrerträgen von 1,7 Mio. € und des Landes mit Mindererträgen von 3,5 Mio. €. Während im Planvergleich die Mehrerstattungen des Bundes aus der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern resultieren (+1,7 Mio. €), ergeben sich die geringeren Erstattungen des Landes aus den Erstattungen nach dem AG-SGB XII (-3,4 Mio. €) und aus der Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetz sowie der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern (in Summe -0,8 Mio. €). Diese Planabweichungen werden teilweise durch vereinzelt höher als geplant ausfallende Erstattungen wie beispielsweise die Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen (+0,5 Mio. €) kompensiert.

Die deutlichen Abweichungen ggü. dem Vorjahr ergeben sich ebenfalls insbesondere aus den Erstattungen vom Bund (+3,9 Mio. €) und vom Land (+19,3 Mio. €) aber auch aus dem sonstigen öffentlichen Bereich (+2,2 Mio. €). Die zum Vorjahr gestiegenen Erstattungen vom Bund resultieren hauptsächlich aus den Erstattungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (+1,4 Mio. €), zur Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern (+1,7 Mio. €) sowie der Kriegsopferversorge (in Summe +1,0 Mio. €). Die ggü. Vorjahr höheren Erstattungen vom Land ergeben sich vor allem aus Erstattungen nach dem AG-SGB XII (+6,9 Mio. €), aus der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern (+9,7 Mio. €) sowie der Jugendsozialarbeit an Schulen (+2,2 Mio. €). Die im Vergleich mit 2014 höheren Erstattungen aus dem sonstigen öffentlichen Bereich resultieren vor allem aus sonstigen Erstattungen im Bereich der sozialen Hilfen (+2,4 Mio. €).

5.10.7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Konzessionsabgaben	10.103.398	13.200.000	13.209.942	9.942	3.106.544
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	8.105.918	8.071.200	90.879.826	82.808.626	82.773.908
Besondere Erträge	-3.007.477	10.153.400	10.525.501	372.101	13.532.978
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	65.323.702	12.332.400	259.707.604	247.375.204	194.383.902
Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.547.331	4.757.300	4.683.668	-73.632	136.337
Summe	85.072.872	48.514.300	379.006.541	330.492.241	293.933.669

Die sonstigen ordentlichen Erträge fallen 2015 ggü. dem Plan (+330,5 Mio. €, +681%) und dem Vorjahr (+293,9 Mio. €, +346%) erheblich höher aus und sind so durch Einmal- bzw. Sondereffekte geprägt, dass eine Vergleichbarkeit mit Vorjahren ohne weiteres nicht möglich ist. Diese Sondereffekte schlagen sich in den Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Plan: +82,8 Mio. €, Vorjahr: +82,8 Mio. €) und in den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen (Plan: +247,4 Mio. €, Vorjahr: +194,4 Mio. €) nieder. Beide Positionen sind im Vergleich sowohl zum Plan als auch zum Vorjahr aufgrund der Migration und der damit zusammenhängenden Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung (siehe hierzu auch Punkt 1.5.2 des Lageberichtes) deutlich beeinflusst.

Der Einfluss dieses Effekts der Stadtentwässerung liegt bei den Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen ggü. Plan und Vorjahr bei 77,9 Mio. €. Bereinigt um diesen Effekt liegen diese Erträge ggü. Vorjahr und Plan nur um 4,9 Mio. € höher.

Der Einfluss der Stadtentwässerung auf die nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträge liegt im Vergleich zum Vorjahr und zum Plan mit 234,8 Mio. € deutlich höher. Bereinigt um diesen Effekt liegen die Erträge nur noch 12,6 Mio. € über Plan oder sogar 40,4 Mio. € unter dem Vorjahresergebnis. Die bereinigte Planabweichung resultiert i. W. aus höheren Erträgen bei Neu-, Um- und Ausbau von Gemeindestraßen (+11,7 Mio. €). Diese Position trägt zwar auch im Vorjahresvergleich ebenfalls zu höheren Erträgen bei (+11,7 Mio. €), diese werden aber durch geringere Erträge aufgrund eines Sondereffekts in 2014 mit der Auflösung einer Verfahrensrückstellung für einen verlorenen Rechtsstreit in einem Gewerbesteuerfall (48,8 Mio. €) überkompensiert.

Die besonderen Erträge lagen 2015 zwar gegenüber Plan nur leicht (+0,4 Mio. €) aber ggü. dem Vorjahreswert (+13,5 Mio. €) doch deutlich höher. Der in 2014 verlorene Rechtsstreit in einem Gewerbesteuerfall hat die Rückzahlung der zuvor vereinnahmten Gewerbesteuer zuzüglich einer Zinszahlung an den Steuerschuldner bewirkt. Diese Zinszahlung hat in 2014 die Position „Verzinsung von Steuernachforderungen“ der besonderen Erträge deutlich reduziert. Dieser Einmaleffekt hat sich 2015 nicht wiederholt (+14,8 Mio. €) und die Erträge lagen hier nahezu auf Planniveau.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Aktivierte Eigenleistungen	1.208.454	1.607.500	1.082.520	-524.980	-125.934

Im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen wurden eigene Ressourcen vor allem im Bereich der Immobilienwirtschaft (432 T€), der Stadtentwässerung (525 T€) und des Tiefbauamtes (91 T€) eingesetzt. Der dabei entstandene Aufwand wurde in der Ergebnisrechnung durch eine Ertragsbuchung in die aktivierten Eigenleistungen neutralisiert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Dieser Aufwand und die dadurch entstehenden entsprechenden Erträge lagen im Bereich der Immobilienwirtschaft um 310 T€ (Architekturleistungen) und im Tiefbauamt um 402 T€ unter dem Plan sowie im Bereich der Stadtentwässerung um 165 T€ über dem Plan.

5.10.9 Bestandsveränderungen

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Bestandsveränderungen	30.203	0	120.458	120.458	90.255

Die Bestandsveränderungen betreffen Lagerbestände der Beschaffungsstelle, der Hausdruckerei, der Feuerwehr, des Grünflächenamtes und des Tiefbauamtes (Verkehrszeichen). Gegenüber dem Plan und dem Vorjahr haben sich insbesondere die Bestände im Tiefbauamt (Verkehrszeichen) erhöht (+114 T€, +86 T€).

5.10.10 Ordentliche Erträge

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Ordentliche Erträge	780.214.403	891.093.400	1.262.157.574	371.064.174	481.943.171

5.10.11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Dienstaufwendungen	157.689.170	166.071.800	162.588.613	-3.483.187	4.899.443
Beiträge zu Versorgungskassen	10.722.006	11.594.400	10.877.306	-717.094	155.300
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	23.947.130	25.777.100	25.049.578	-727.522	1.102.448
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2.301.390	2.352.100	2.306.052	-46.048	4.661
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	13.150.600	11.469.900	11.958.598	488.698	-1.192.002
Zuführung zu Beihilferückstellungen	897.990	1.652.100	1.678.109	26.009	780.119
Zuführung zu Alterszeitrückstellungen	1.022.996	16.700	125.463	108.763	-897.533
Summe	209.731.282	218.934.100	214.583.718	-4.350.382	4.852.436

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 214,6 Mio. € zwar um 4,9 Mio. € über dem Vorjahr (+2,3%) jedoch auch um 4,4 Mio. € unter dem Planansatz (-2,0 Mio. €).

Die Dienstaufwendungen sind seit 2014 um 4,9 Mio. € (+3,1%) gestiegen. Der Anstieg war hier primär im Bereich der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (+3,9 Mio. €) und erst danach im Bereich der Beamtinnen und Beamten (+0,6 Mio. €) zu verzeichnen. Der ggü. 2014 steigende Dienstaufwand wurde in der Planung zwar bereits berücksichtigt, doch fiel der Kostenanstieg um 3,5 Mio. € deutlich geringer aus als erwartet (-2,1%).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Der Anstieg im Dienstaufwand resultiert zum Einen aus Tarif- und Besoldungssteigerungen und zum Anderen aus Personalzuwächsen insbesondere im Bereich der Kinderbetreuung.

Die Beiträge zu Versorgungskassen und zu den gesetzlichen Sozialversicherungen liegen wie auch die Dienstaufwendungen über den Vorjahreswerten (+0,2 Mio. € bzw. +1,1 Mio. €) und unter den Planansätzen (jeweils -0,7 Mio. €).

Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen fallen wie bereits auch schon in 2014 ggü. dem Vorjahr deutlich geringer aus (-1,2 Mio. €). Gegenüber dem Plan kommt es dagegen zu einer höheren Zuführung (+0,5 Mio. €, +4,3%) i. W. beim Brandschutz / Technische Hilfeleistung (+375 T€).

Während die Zuführung zu den Beihilferückstellungen ggü. dem Vorjahr nahezu planmäßig gestiegen ist (+0,8 Mio. €, +87%) ist die Zuführung zu Altersrückstellungen ebenfalls deutlich zurückgegangen (-0,9 Mio. €, -88%).

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Versorgungsaufwendungen	20.099.895	20.852.100	20.989.054	136.954	889.160
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	2.539.262	2.615.300	2.665.879	50.579	126.617
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	474.146	833.400	897.794	64.394	423.648
Summe	23.113.302	24.300.800	24.552.727	251.927	1.439.425

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe bewegten sie sich annähernd wie geplant (+0,3 Mio. €, +1,0%), haben sich gegenüber 2014 jedoch um rd. 1,4 Mio. € (+6,2%) erhöht. Der relative Anstieg lag damit weit über dem der aktiven Beamten.

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.780.453	47.982.989	33.028.191	-14.954.798	6.247.738
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.572.136	17.439.263	20.592.729	3.153.466	5.020.593
Mieten und Pachten	5.621.665	6.284.900	6.117.366	-167.534	495.701
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	29.999.208	32.626.400	33.042.904	416.504	3.043.695
Haltung von Fahrzeugen	2.151.270	2.362.300	2.224.929	-137.371	73.660
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.954.622	2.147.759	1.988.297	-159.462	33.675

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.105.768	11.679.010	12.003.848	324.838	898.080
Erwerb von Vorräten	2.207.329	2.518.000	2.402.913	-115.087	195.584
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	14.188.222	16.491.204	15.192.900	-1.298.304	1.004.678
Summe	109.580.672	139.531.824	126.594.077	-12.937.747	17.013.405

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 17,0 Mio. € an (+15,5%), während sie gegenüber dem Planansatz um 12,9 Mio. € geringer ausfallen (-9,3%).

Der Anstieg der Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr beruht i. W. auf der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (+6,2 Mio. €) und deren Bewirtschaftung (+3,0 Mio. €) sowie auf der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Anlagevermögens (+5,0 Mio. €) und sonstiger Dienstleistungen (+1,0 Mio. €). Auch die ggü. Plan geringeren Aufwendungen resultieren aus eben diesen Positionen. Die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-15,0 Mio. €) und die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (-1,3 Mio. €) liegen deutlich unter dem Planansatz. Nur die Unterhaltungsaufwendungen verzeichnen einen nennenswerten Anstieg im Vergleich zum Plan (+3,2 Mio. €).

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen beruhen die Aufwandssteigerungen ggü. dem Vorjahr i. W. auf der deutlich höheren Anzahl an Flüchtlingsunterkünften und Betreuungseinrichtung für Geflüchtete (+6,5 Mio. €). Im Vergleich zum Plan wurden hier aber wesentlich höhere Unterbringungs- und Betreuungskosten (-6,2 Mio. €) und auch höhere Architekturleistungen (-8,8 Mio. €) erwartet.

Der Anstieg in der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens im Vergleich zum Vorjahr resultiert ist erster Linie durch höhere Aufwendungen im Bereich der Stadtentwässerung (+2,5 Mio. €) und der Straßenunterhaltung (+2,2 Mio. €). Gegenüber dem Plan lagen die Aufwendungen in der Stadtentwässerung um 1,8 Mio. € und in der Straßenunterhaltung um 1,5 Mio. € höher.

Gegenüber Vorjahr sind die Bewirtschaftungsaufwendungen der Grundstücke und baulichen Anlagen hauptsächlich bei den Reinigungskosten (+0,4 Mio. €), der Unterhaltung und Bewirtschaftung der bebauten Grundstücke (+0,5 Mio. €), der Bereitstellung und der Betrieb der Bäder (+0,7 Mio. €) sowie bei der Stadtentwässerung (+1,0 Mio. €) gestiegen.

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen sind ggü. Vorjahr zwar um 1,0 Mio. € gestiegen, bleiben aber im Vergleich zum Plan um sogar 1,3 Mio. € unter dem Ansatz.

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	34.022.677	27.687.100	32.565.425	4.878.325	-1.457.252
Abschreibungen auf Finanzanlagen	5.482.476	3.316.200	1.093.080	-2.223.120	-4.389.396
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	2.175.703	1.200.000	1.247.234	47.234	-928.469
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	10.343.785	10.241.400	9.809.338	-432.062	-534.447
Summe	52.024.641	42.444.700	44.715.076	2.270.376	-7.309.565

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Die Minderaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr (-7,3 Mio. €) beruhen insbesondere auf deutlich geringeren Sonderabschreibungen auf Finanzanlagen (-4,4 Mio. €), die in Bezug auf das wirtschaftliche Ergebnis des Eigenbetriebs Beteiligungen und hier insbesondere in Bezug auf die Höhe der Dividendenzahlungen der Stadtwerke Kiel AG vorzunehmen waren, die höher ausfiel als im Vorjahr. Darüber hinaus fielen auch geringere Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (-1,5 Mio. €), auf das Umlaufvermögen (-1,0 Mio. €) sowie auf geleistete Zuwendungen (-0,5 Mio. €) an.

Gegenüber der Planung weichen die bilanziellen Abschreibungen um insgesamt 2,3 Mio. € ab. Ausschlaggebend waren hier gegenüber Plan erhöhte Abschreibungen auf Sachanlagen (+4,9 Mio. €), die teilweise durch die oben bereits genannten, geringeren Abschreibungen auf Finanzanlagen (-2,2 Mio. €) wieder kompensiert wurden.

5.10.15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	100.802.156	108.697.033	105.610.637	-3.086.396	4.808.481
<i>davon:</i>					
<i>Zuweisungen an das Land</i>	3.553.228	3.623.000	3.550.870	-72.130	-2.359
<i>Zuweisungen an Gemeinden (GV)</i>	2.201	5.000	686	-4.314	-1.516
<i>Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	0	0	0	0	0
<i>Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	27.976.993	29.647.300	29.225.746	-421.554	1.248.753
<i>Zuschüsse an private Unternehmen</i>	114.478	127.403	111.046	-16.357	-3.432
<i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	69.155.256	75.294.330	72.722.290	-2.572.040	3.567.034
Sozialtransferaufwendungen	188.937.896	203.130.700	204.963.676	1.832.976	16.025.780
<i>davon:</i>					
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	73.959.584	76.346.200	79.862.260	3.516.060	5.902.677
<i>davon</i>					
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	29.376.689	28.105.600	31.849.596	3.743.996	2.472.908
<i>Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen</i>	15.269.489	17.759.700	17.280.515	-479.185	2.011.025
<i>Leistungen der Grundversicherung außerhalb von Einrichtungen</i>	29.313.406	30.480.900	30.732.149	251.249	1.418.744

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	98.731.380	104.277.800	102.616.824	-1.660.976	3.885.444
<i>davon</i>					
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	75.210.843	79.657.000	76.559.881	-3.097.119	1.349.039
<i>Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen</i>	18.071.365	18.615.000	20.773.460	2.158.460	2.702.095
<i>Leistungen der Grundsicherung innerhalb von Einrichtungen</i>	5.449.173	6.005.800	5.283.483	-722.317	-165.690
<i>Bildung und Teilhabe</i>	3.380.195	4.475.100	4.371.525	-103.575	991.330
<i>Sonstige soziale Leistungen</i>	12.866.737	18.031.600	18.113.067	81.467	5.246.330
Steuerbeteiligungen	-579.607	28.990.000	30.701.763	1.711.763	31.281.370
Sonstige Transferaufwendungen	130.266	0	-61.640	-61.640	-191.906
Summe	289.290.711	340.817.733	341.214.436	396.703	51.923.725

Die Transferaufwendungen sind gegenüber Plan um nur 0,4 Mio. € (+0,1%) gestiegen und liegen damit auf Planniveau. Innerhalb der Transferaufwendungen gab es im Planvergleich jedoch einige größere Verschiebungen. Gegenüber Vorjahr sind die Transferaufwendungen um 51,9 Mio. € (+18,0%) deutlich gestiegen. Dieser Anstieg resultiert vor allem aus der Position „Steuerbeteiligungen“ (+31,3 Mio. €), den Sozialtransferaufwendungen (+16,0 Mio. €) und den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (+4,8 Mio. €).

Während die Zuschüsse und Zuweisungen für laufende Zwecke 2015 hinter den Planwerten zurückbleiben (-3,1 Mio. €), liegen sie im Vorjahresvergleich um 4,8 Mio. € höher. Beide Ergebnisse resultieren i. W. aus den Zuschüssen an übrige Bereiche, die ggü. Plan um 2,8 Mio. € niedriger und ggü. Vorjahr um 3,1 Mio. € höher ausfallen. Darüber hinaus lag der Zuschussbedarf an verbundene Unternehmen im 2015 um 1,2 Mio. € höher als noch in 2014.

Die Sozialtransferaufwendungen sind sowohl ggü. den Planannahmen (+1,8 Mio. €) als auch ggü. dem Vorjahr (+16,0 Mio. €) angestiegen. Der Anstieg ggü. Plan resultiert aus den sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (+3,5 Mio. €). Der Aufwandsanstieg ergibt sich hier i. W. aus den laufenden Leistungen nach §§ 28, 30 u. 32 SGB XII (+0,7 Mio. €), der Kostenübernahme für Hauspflege (+1,2 Mio. €), der Erstattung an Krankenkassen nach § 264 Abs. 7 SGB V (+0,8 Mio. €) und der Hilfen zum selbstbestimmten Leben in betreuten Wohneinrichtungen (+0,7 Mio. €). Teilweise kompensiert werden diese Aufwandssteigerungen durch ggü. Plan geringere Aufwendungen für soziale Leistungen innerhalb von Einrichtungen (-1,7 Mio. €). Vor allem bei der vollstationären Unterbringung in Pflegeheimen (-1,0 Mio. €), bei den Leistungen in anerkannten Werkstätten (-0,5 Mio. €) und bei der Grundsicherung über 60 (-0,6 Mio. €) verbleiben die Aufwendungen unterhalb der Planansätze. Die Jugendhilfeleistungen in Einrichtungen liegen wiederum um 2,2 Mio. € deutlich über Plan.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Der Anstieg der Sozialtransfers ggü. dem Vorjahr resultiert sowohl aus den sozialen Leistungen außerhalb als auch innerhalb von Einrichtungen (+5,9 Mio. € bzw. +3,9 Mio. €) sowie aus den sonstigen sozialen Leistungen (+5,3 Mio. €). Der Aufwandsanstieg außerhalb von Einrichtungen resultiert aus den drei Schwerpunkten der Sozialhilfe (+2,5 Mio. €), der Jugendhilfe (+2,0 Mio. €) und der Grundsicherung (+1,4 Mio. €). Im Bereich der Sozialhilfe außerhalb von Einrichtungen liegt der Mehraufwand i. W. an den laufenden Leistungen nach §§ 28, 30 u. 32 SGB XII (+0,5 Mio. €), den Kosten für Unterkunft und Heizung (+0,4 Mio. €), den Hilfen zum selbstbestimmten Leben in betreuten Wohneinrichtungen (+0,7 Mio. €) und den Erstattungen an Krankenkassen nach § 264 Abs. 7 SGB V (+0,7 Mio. €). Im Bereich der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen liegt der Aufwandszuwachs primär an den Leistungen für Erziehungsberatung (+0,8 Mio. €), der Vollzeitpflege (+0,4 Mio. €) und der Inobhutnahme (+0,4 Mio. €). Der Aufwandsanstieg ggü. Vorjahr von Leistungen innerhalb von Einrichtungen begründet sich aus den Leistungen für Sozialhilfe (+1,3 Mio. € und hier insbesondere aus den Hilfen zu selbstbestimmten Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten mit +1,5 Mio. €) und der Jugendhilfe (+2,7 Mio. €). Der ggü. Vorjahr um 5,2 Mio. € angestiegene Bereich der sonstigen sozialen Leistungen ist geprägt durch deutliche Aufwandserhöhungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes (+5,7 Mio. €)

Die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage) liegen um 1,7 Mio. € über dem Planansatz, tragen aber mit einer ggü. dem Vorjahr um 31,3 Mio. € angestiegenen Gewerbsteuerumlage maßgeblich zu der Aufwandssteigerung der Transferaufwendungen bei. Aufgrund einer Gewerbesteuerückzahlung in 2014 wurde die Landeshauptstadt mit einer entsprechend geringeren Gewerbsteuerumlage in 2014 belastet. Dieser Einmaleffekt in 2014 führt zu dem Verbesserung im Vorjahresvergleich.

5.10.16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	133.507	164.200	116.548	-47.652	-16.959
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	2.872.068	2.951.900	2.773.397	-178.503	-98.671
Geschäftsaufwendungen	5.239.206	5.917.006	6.178.777	261.771	939.571
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.128.243	7.209.076	3.671.729	-3.537.347	543.486
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.553.448	28.372.300	29.201.204	828.904	2.647.756
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	83.567.629	85.089.500	87.180.639	2.091.139	3.613.010
Wertveränderungen bei Sachanlagen	2.114.821	3.048.000	253.522.601	250.474.601	251.407.780
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	287.437	0	32.718	32.718	-254.719
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-2.037.275	1.500.000	20.002.994	18.502.994	22.040.269
Besondere ordentliche Aufwendungen	273.118	31.100	-473.697	-504.797	-746.815
Aufwendungen a. d. Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	450.000	0	4.268.297	4.268.297	3.818.297
Aufwendungen a. d. Zuführung zu Sonderposten	10.709.036	8.400.000	92.803.173	84.403.173	82.094.137
Summe	133.291.238	142.683.082	499.278.380	356.595.298	365.987.141

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen übersteigen sowohl die Plan- (+356,6 Mio. €, +249,9%) als auch die Vorjahreswerte (+366,0 Mio. €, +274,6%) deutlich. In erster Linie ist die Ursache hierfür in der Migration und der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zu finden (siehe hierzu auch Punkt 1.5.2 des Lageberichtes). Diese Einmal- bzw. Sondereffekte finden sich im Bereich der Wertveränderung bei Sachanlagen, beim Umlaufvermögen und bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten.

Von dem Mehraufwand aus der Wertveränderung von Sachanlagen (+250,5 Mio. € ggü. Plan, +251,4 Mio. € ggü. Vorjahr) entfallen 246,7 Mio. € auf die Stadtentwässerung. Nach Bereinigung um diesen Betrag liegt der Anstieg bei lediglich 3,8 Mio. € ggü. Plan und 4,7 Mio. € ggü. dem Vorjahr. Die verbleibenden Abweichungen resultieren sowohl im Plan- als auch im Vorjahresvergleich aus den Bereichen „Objektentwicklung, An- u. Verkauf von Grundstücken, Erbbaurechtsbestellungen“ (+1,3 Mio. € bzw. +1,8 Mio. €) sowie „Soziale Stadt“ (+1,5 Mio. € bzw. +3,5 Mio. €).

Von dem Mehraufwand aus der Wertveränderung von Umlaufvermögen (18,5 Mio. € ggü. Plan, +22,0 Mio. € ggü. Vorjahr) entfallen 19,1 Mio. € auf die Migration der Stadtentwässerung.

Auf den Mehraufwand aus der Zuführung zu Sonderposten (+84,4 Mio. € ggü. Plan, +82,1 Mio. € ggü. Vorjahr) entfällt alleine im Planvergleich schon ein Anteil von 70,2 Mio. und im Vorjahresvergleich ein Anteil von 67,9 Mio. € auf den Bereich der Stadtentwässerung. Der verbleibende Aufwandsanstieg ist auf die Zuführung im Bereich Neu-, Um- und Ausbau von Gemeindestraßen (+11,7 Mio. €) sowohl ggü. Plan als auch Vorjahr zurückzuführen.

Die ggü. dem Vorjahreswert gestiegenen Aufwendungen aus der Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit resultieren i. W. aus gestiegenen Erstattungen gegenüber verbundenen Unternehmen (+1,7 Mio. €) und an den christlichen Verein (+1,1 Mio. €).

Der Anstieg bei der aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung ggü. Plan- (+2,1 Mio. €) und dem Vorjahr (+3,6 Mio. €) ergibt sich in beiden Fällen vor allem aus den gestiegenen Aufwendungen bei der Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (+1,1 Mio. € ggü. Plan, +2,5 Mio. € ggü. Vorjahr).

Die gestiegenen Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (+4,3 Mio. € ggü. Plan, +3,8 Mio. € ggü. Vorjahr) resultieren aus Steuerrückstellungen (+2,4 Mio. € bzw. +1,9 Mio. €) und aus Verbindlichkeitenrückstellungen (+1,8 Mio. € ggü. Plan und ggü. Vorjahr).

5.10.17 Ordentliche Aufwendungen

€	Ergebnis 2014	Plan 2014	Ergebnis 2014	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
ordentliche Aufwendungen	817.031.846	908.712.239	1.250.938.414	342.226.175	433.906.568

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-36.817.443	-17.618.839	11.219.160	28.837.999	48.036.603

5.10.19 Finanzerträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	818.798	659.500	947.519	288.019	128.721
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.431	0	2.779	2.779	1.348
Zinserträge von Kreditinstituten	368.713	225.000	269.937	44.937	-98.776
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	84.058	50.600	102.528	51.928	18.470
Sonstige Finanzerträge	100	260.100	263.341	3.241	263.241
Summe	1.273.101	1.195.200	1.586.104	390.904	313.003

Die Finanzerträge konnten gegenüber Vorjahr und Plan gesteigert werden (+313 T€ bzw. +391 T€). Ein Anstieg ggü. Plan war insbesondere bei den Zinserträgen von verbundenen Unternehmen (+288 T€) zu verzeichnen. Gegenüber dem Vorjahr fielen 2015 ebenfalls die Zinserträge von verbundenen Unternehmen (+129 T€) aber auch die sonstigen Finanzerträge (+263 T€) höher aus.

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Zinsaufwendungen an den Bund	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an das Land	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	14.292.687	14.490.000	13.404.123	-1.085.877	-888.564
Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	1.805.821	1.764.800	1.759.064	-5.736	-46.757
Verzinsung von Steuererstattungen	6.547.384	1.500.000	1.171.748	-328.252	-5.375.636
Sonstige Finanzaufwendungen	41.626	14.000	76.357	62.357	34.731
Summe	22.687.518	17.768.800	16.411.292	-1.357.508	-6.276.226

Die Zinsaufwendungen sind sowohl gegenüber Plan (-1,4 Mio. €) als auch ggü. Vorjahr (-6,3 Mio. €) gesunken. Gegenüber dem Plan schlägt hier das derzeitige niedrige Zinsniveau zu Buche (-1,1 Mio. €). Das Niedrigzinsniveau ist ggü. dem Vorjahr zwar auch ein Grund für geringere Finanzaufwendungen (-0,9 Mio. €), doch der wesentliche Grund für den deutlichen Rückgang liegt in 2014 in der Verzinsung von Steuererstattungen (-5,4 Mio. €) aufgrund eines Einmaleffekts einer erheblichen Steuer-rückerstattung.

5.10.21 Finanzergebnis

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-21.414.417	-16.573.600	-14.825.188	1.748.412	6.589.229

5.10.22 Ordentliches Ergebnis

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-58.231.860	-34.192.439	-3.606.028	30.586.411	54.625.832

5.10.23 Außerordentliche Erträge

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0

In 2015 waren keine außerordentlichen Erträge zu verzeichnen.

5.10.24 Außerordentliche Aufwendungen

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0

In 2015 waren keine außerordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen.

5.10.25 Außerordentliches Ergebnis

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	0	0	0	0	0

5.10.26 Jahresergebnis

€	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-58.231.860	-34.192.439	-3.606.028	30.586.411	54.625.832

5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt neben der Ergebnisrechnung und der Bilanz die dritte Säule in der Verwaltungsdoppik dar. In der Finanzrechnung sind alle Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen (§ 46 GemHVO-Doppik). Dabei werden die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit direkt wiedergegeben.

Bis auf die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit folgt die Finanzrechnung im Wesentlichen der Ergebnisrechnung. Abweichungen davon gibt es lediglich bei Erträgen und Aufwendungen, bei denen Entstehungsgrund und Zahlung in verschiedene Jahre fallen. Auf eine gesonderte Erläuterung der Finanzrechnung wird daher, wie in den Vorjahren, verzichtet.

5.12 Anlagen

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

Durch die neuen Städtebauförderungsrichtlinien des Landes Schleswig-Holstein, die am 01.01.2015 in Kraft getreten sind, wurden u.a. neue Kostenarten eingeführt und andere umbenannt. Dadurch hat es in der Übersicht einige Verschiebungen im Verhältnis zum Jahresabschluss 2014 gegeben.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

5.12 Anlagen zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

Soziale Stadt Ostufer - Beträge in €-	Stand 31.12.2014 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2015 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2015 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Vorbereitung				
Maßnahmen nach § 140 BauGB	151.632,49	1.752,19	153.384,68	
Übergeordnete Konzepte				
Maßnahmen der Durchführung				
Ordnungsmaßnahmen				
Erwerb von Grundstücken	22.079,32		22.079,32	
Sonstige Maßnahmen der Bodenordnung				
Umzug von Bewohnern und Betrieben				
Freilegung von Grundstücken	104.138,57	2.258,39	106.396,96	
Gebäuderestwertentschädigung bei...				
Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen	7.512.499,24		7.512.499,24	8.543.855,13
Sport- und Begegnungspark - Dockshöhe	221.258,17	9.946,66	231.204,83	
Erschließung zentr. Talraum und Servicestation	506.130,25	-63.203,42	442.926,83	442.926,83
Tilsiter Platz, 2. BA	230.557,53	7.948,58	238.506,11	238.506,11
Änderung von öffentlichen Versorgungseinrichtungen				
Sonstige Ordnungsmaßnahmen	1.505,80	43.239,07	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
Neubau von Ersatzwohnungen Dritter				
Errichtung und Änderung von GBF	179.655,00		179.655,00	262.424,35
Stadtteilschule HCA – Neubau Mensa	2.965.719,50	819.508,12	3.785.227,62	
Stadtteilschule HCA - Außenanlagen	688.163,32	96.458,23	784.621,55	
Servicestation im Sportpark *)	630.878,32	70.366,29	701.244,61	701.244,61
Sportflächen im Talraum	382.880,92	60.298,36	443.179,28	443.179,28
Verlagerung und Änderung von Betrieben				
Sonstige Maßnahmen der Durchführung				
Maßnahmenbedingte Rechtsansprüche Dritter				
Härteausgleich				
Bewirtschaftung von Grundstücken				
Verfügungsfonds				
Kunst im öffentlichen Raum				

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Soziale Stadt Ostufer - Beträge in €-	Stand 31.12.2014 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2015 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2015 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und -träger	418.068,43	39.906,04	457.974,47	
Programmspezifisches Management	1.776.379,49	149.814,08	1.926.193,57	
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	11.622,59	
Aufgegebene Ordnungs- und Baumaßnahmen		6.556,90	6.556,90	
Sonstige Maßnahmen der Abwicklung	2.302,09	138,03	2.440,12	
Verrechnungskonto/Festgeld	799.999,99	200.000,00	999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	18.601.550,28	1.456.610,11	20.058.160,39	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.280.737,06	29.147,76	1.309.884,82	
Ausgaben insgesamt	19.882.287,34	1.485.757,87	21.368.045,21	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2015“ zeigt die Gesamtkosten der bereits 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.

*) Betrag von 701.244,61 € unter Vorbehalt, da die Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank per 31.12.2015 nicht vorlag.

6. Wertberichtigungen der Forderungen

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

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

Produktbereich:	Forderungen (ohne interne) 31.12.2015	ergebniswirksame Wertberichtigung 2015	Stand der Wertbe- richtigung 31.12.2015
	€	€	€
1111	76.770,00	766,00	768,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	817.336,54	2.854,00	8.173,00
1114	1.581.708,12	719,00	15.817,00
1115	3.598.429,05	16.174,00	35.984,00
1116	19.200,00	192,00	192,00
121	0,00	0,00	0,00
122	2.363.263,95	9.566,00	23.633,00
126	193.448,27	1.422,00	1.934,00
127	1.084.367,30	1.744,00	10.844,00
128	3.850,00	18,00	39,00
211	147.972,50	1.405,00	1.480,00
2162	200,00	-3,00	2,00
217	4.334.464,25	42.008,00	43.345,00
2182	1.482.474,35	14.348,00	14.825,00
2211	122.107,69	-471,00	1.221,00
2212	30.230,55	269,00	302,00
231	3.401.052,08	4.582,00	34.011,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	17.668,34	-51,00	177,00
251	405,86	-9,00	4,00
261	0,00	0,00	0,00
263	14.281,56	-4,00	143,00
271	431.545,70	1.775,00	4.315,00
272	72.268,23	-73,00	723,00
281	1.027,91	-6,00	10,00
3111	2.030.585,97	-46.666,00	* 1.304.698,00
3112	136.274,94	4.679,00	** 54.298,00
3113	54.455,78	49,00	*** 1.210,00
3114	0,00	0,00	0,00
3115	9.031,06	51,00	**** 760,00
3116	140.329,19	-6.149,00	1.403,00
3117	0,00	-11.295,00	0,00
3119	11.680,00	-55,00	117,00
3121	323.815,34	1.039,00	3.238,00
3126	35.184,93	271,00	352,00
3129	1.703.681,12	15.447,00	17.037,00
313	649.253,12	6.219,00	***** 6.749,00
315	237.423,89	17,00	2.374,00
321	231.078,91	81,00	2.311,00
331	0,00	0,00	0,00
341	6,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

	Forderungen (ohne interne) 31.12.2015	ergebniswirksame Wertberichtigungen 2015	Stand der Wertbe- richtigung 31.12.2015
343	0,00	0,00	0,00
345	7.635,20	60,00	76,00
351	139.531,56	-457,00	1.395,00
361	93.534,26	119,00	935,00
362	351,50	0,00	4,00
3631	0,00	0,00	0,00
3632	4.208,61	-115,00	***** 3.805,00
3633	20.331,44	-4.896,00	***** 10.725,00
3634	2.382,36	-310,00	***** 481,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	6.917.234,18	5.959,00	69.172,00
366	462,00	0,00	5,00
3676	78.434,76	505,00	784,00
411	0,00	0,00	0,00
412	61.369,37	-19,00	614,00
414	975,27	2,00	10,00
421	0,00	0,00	0,00
424	71.459,11	94,00	715,00
511	9.435,46	-37,00	94,00
521	408.037,07	962,00	4.080,00
522	8.736,58	-241,00	87,00
523	0,00	0,00	0,00
535	1.100.828,57	0,00	11.008,00
537	0,00	0,00	0,00
538	132.844,15	433,00	1.328,00
541	315.703,05	-4.644,00	3.157,00
542	51.954,10	436,00	520,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	0,00	0,00	0,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	12.317,26	-172,00	123,00
552	18.971,92	-137,00	190,00
553	86.810,79	-81,00	868,00
554	77.186,54	-505,00	772,00
555	785,25	3,00	8,00
561	1.295,46	-57,00	13,00
571	240,00	2,00	2,00
5731	8.608,92	-314,00	86,00
5732	15.924,07	29,00	159,00
5733	2.042,40	-9,00	20,00
575	0,00	0,00	0,00
611	47.163,48	-2.717,00	472,00
612	99.261,25	-6.820,00	993,00
Summe Wertberichtigung 2015		47.986,00	
Summe Bestand am 31.12.2015			1.705.190,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelnwertabschlag:	
*	1.297.366,00
**	53.470,00
***	672,00
****	677,00
*****	259,00
*****	3.800,00
*****	10.628,00
*****	462,00
Summe	1.367.334334,00
Bestand am 31.12.2015	

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

7. Glossar

Abgaben

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

Abschreibung

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

Abundanz

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

Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

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

Aktivierete Eigenleistung

Aktivierete Eigenleistungen sind eigene Leistungen für Vermögensgegenstände, die das Vermögen erhöhen. Werden eigene Güter oder Dienstleistungen für die Herstellung, Erweiterung oder wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes in Anspruch genommen, sind diese Aufwendungen als Herstellungskosten vermögenswirksam zu erfassen, wenn sie nicht von unerheblicher Bedeutung sind. Ein Beispiel für eine investive Eigenleistung stellt z. B. der Einsatz eines Ingenieurs der Immobilienwirtschaft für den Bau eines städtischen Gebäudes dar.

Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. Rechnerisch ergibt sich das Eigenkapital aus der Differenz zwischen Vermögen und Schulden.

Anlagen im Bau

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

Anlagenspiegel

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

Anstalt des öffentlichen Rechts

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

Aufwand

Aufwand stellt den in Geld bewerteten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen einer Periode (z. B. eines Haushaltsjahres) dar. Hierbei kommt es im Regelfall zu Auszahlungen wie zum Beispiel beim Materialverbrauch oder Personalaufwand. Nicht zahlungswirksam hingegen sind Abschreibungen, aktivierte Eigenleistungen oder interne Leistungsbeziehungen (ILB).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Ausleihungen

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

Aussetzung der Vollziehung

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

Auszahlung

Eine Auszahlung ist jeglicher Finanzmittelabfluss.

Beiträge

Beiträge sind Zahlungen, die die Gemeinde für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen erhebt. Nicht dazu zählen die Kosten für Pflege, Unterhaltung und Instandsetzung. Bei Straßen, Wegen und Plätzen dürfen Beiträge bis zu einer Höhe von 85% der beitragsfähigen Kosten auch für deren Verbesserung erhoben werden.

Bilanz

Die Bilanz gibt Auskunft über die Herkunft und Verwendung des Kapitals und stellt zum Bilanzstichtag die Vermögens- und Schuldenlage dar. Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar. Das Vermögen (Anlage- und Umlaufvermögen) wird mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt. Die Passivseite stellt die Mittelherkunft dar und umfasst das Eigen- und Fremdkapital. Auf beiden Seiten ergibt sich die Bilanzsumme in gleicher Höhe. Die Gliederung beider Bilanzseiten erfolgt nach der Fristigkeit und ist vom Gesetzgeber vorgeschrieben.

Bürgschaften

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

Bruttoprinzip

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

Doppelte Buchführung, Doppik

Als Buchführung wird die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit bezeichnet. Dabei wird das Ziel verfolgt, jederzeit einen Überblick über die Lage und Entwicklung des Vermögens zu ermöglichen. Bei der doppelten Buchführung erfolgt die Buchung auf mindestens zwei Konten. Für den Begriff der doppelten Buchführung hat sich auch das Kunstwort "Doppik" durchgesetzt, das abgeleitet wird aus "Doppelte Buchführung in Konten".

Drei-Komponenten-System

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

Eigenbetriebe

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

Eigengesellschaften

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

Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und dem Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag. Es sind eigene Mittel im Gegensatz zum Fremdkapital.

Einzahlungen

Als Einzahlung wird jeglicher Geldmittelzufluss bezeichnet.

Einzelwertberichtigung

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

Entgelt

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

Ergebnis

Als Ergebnis bezeichnet man die Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen.

Ergebnisplan

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

Ergebnisrechnung

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

Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals. Sie wird mit der Eröffnungsbilanz gebildet und dient zum Ausgleich kommender Jahresfehlbeträge. Die Ergebnisrücklage darf höchstens 25 % und soll mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen (§ 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Erlass

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

Eröffnungsbilanz

Die Eröffnungsbilanz ist eine Anfangsbilanz bei Gründung. Die LH Kiel begann mit der doppelten Buchführung in Konten am 01.01.2009 und erstellte am 01.März 2011 zum Bilanzstichtag die nach § 95 n der GO erforderliche Eröffnungsbilanz.

Ermächtigungsübertragung

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

Ertrag

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

Fehlbedarf

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

Fehlbetrag

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

Festwerte

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

Finanzanlagen

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

Finanzausschuss

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

Finanzrechnung

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

Forderungen

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

Forderungsspiegel

Der Forderungsspiegel ist die nach Fälligkeit sortierte Übersicht ausstehender Forderungen.

Fremdkapital

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

Freiwillige Aufgaben

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

Gebühren

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

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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

Gemeindesteuern

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

Gemeinschaftssteuern

Diese Steuern kommen Bund, Ländern und Kommunen gemeinsam zu.

Gesetzliche Grundlagen

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

Gewerbesteuer

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

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird auf Grundlage der Gewerbesteuer berechnet und von den Gemeinden an Bund und Länder abgeführt. Ein Finanzierungsbeitrag der Gemeinden zur Abfinanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ ist dabei integriert. Als Ausgleich erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Einkommensteuer.

Grundbesitzabgaben in Kiel

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

Grundsteuer

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

Haushaltsansatz

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

Haushaltsausgleich

Die Städte und Gemeinden sind gesetzlich dazu verpflichtet, jährlich einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn die Erträge die Aufwendungen erreichen oder übersteigen. In der LH Kiel wird dieser Ausgleich zurzeit nicht erreicht.

Haushaltsermächtigung

Bereitgestellte Haushaltsmittel.

Haushaltsjahr

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

Haushaltskonsolidierung

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

Haushaltsplan

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

Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung gibt dem Haushaltsplan seine Rechtsverbindlichkeit. Sie wird von der Ratsversammlung beschlossen und von der Kommunalaufsicht im Innenministerium genehmigt. Die Haushaltssatzung gibt Auskunft über das Haushaltsvolumen, die vorgesehenen Kreditaufnahmen, die Verpflichtungsermächtigungen und den Höchstbetrag der Kassenkredite.

Hebesätze

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

Interne Leistungsbeziehungen bzw. innere Verrechnungen

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

Investition

Ausgaben für Vermögensgegenstände (v.a. des Anlagevermögens, z. B. Gebäude, Maschinen).

Jahresabschluss

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

Jahresergebnis

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

Jahresfehlbetrag

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

Jahresüberschuss

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

Kapital

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

Kassenkredite

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

Kennzahlen

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

Kommunaler Finanzausgleich

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

Kontenplan

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

Konzern

Gemeinden mit mehr als 4.000 Einwohnerinnen und Einwohner haben jedes Jahr einen Gesamtabchluss vorzulegen. Der Gesamtabchluss fasst die Jahresabschlüsse der LH Kiel und ihrer Unternehmen zusammen und gibt eine Gesamtübersicht über die wirtschaftliche Lage des Konzerns LH Kiel. Für die ersten fünf Jahresabschlüsse nach der Umstellung auf die Doppik kann auf den Gesamtabchluss verzichtet werden. Eine Verlängerung der Frist wird diskutiert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Kredite

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

Liquide Mittel

Liquide Mittel sind jederzeit verfügbare Kontobestände und Bargeld.

Liquidität

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

Mehrwertsteuer

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

Migration

Der Jahresabschluss 2015 wurde wesentlich von der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung geprägt. Dazu wurden die Anlagen dem Datenbestand entnommen, neu bewertet und wieder eingefügt. Dieser Vorgang wird als Migration (übersetzt: Wanderung) bezeichnet.

Niederschlagung

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Ordentlicher Aufwand

Die ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus der Summe der Aufwandsarten. Die Positionen entsprechen der Nummerierung im Ergebnisplan und der Ergebnisrechnung:

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

Ordentlicher Ertrag

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

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

Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

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

Pauschalwertberichtigung

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

Pauschalisierte Einzelwertberichtigung - Alterseinzelwertabschlag

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

Personalaufwendungen

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

Pflichtaufgaben

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

und Bau von Schulen, Katastrophenschutz oder die Anlage und der Unterhalt von Friedhöfen. Zu den "Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung" gehören zum Beispiel Einwohnermeldeangelegenheiten oder die Durchführung von Wahlen. Neben den Pflichtaufgaben gibt es noch die so genannten "Freiwilligen Aufgaben".

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Produkt, Produktbereich, Produktgruppe

Ein Produkt ist eine öffentliche Leistung, die seitens der Verwaltungseinheit für andere Verwaltungseinheiten oder Dritte erbracht wird. Produktbereiche bzw. -gruppen sind Zusammenfassungen der jeweils untergeordneten Gliederungsebene.

Beispiel:

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

Realsteuern

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

Rücklagen

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

Rückstellungen

In der doppischen Buchführung dienen Rückstellungen der periodengerechten Erfassung von Aufwand, der erst in künftigen Rechnungsperioden zu einer Ausgabe wird, wobei die Verpflichtung dem Grunde und/oder der Höhe nach nicht sicher bestimmt ist. Der Gesetzgeber hat die zu bildenden Rückstellungen in § 24 GemHVO-Doppik festgelegt. Dazu gehören insbesondere Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen und Altersteilzeitrückstellungen.

Sachanlagen

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

Sammelposten

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

Schlüsselzuweisungen

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

Sonderposten

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

Sondervermögen

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Sonstige ordentliche Erträge

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

Sonstige Transfererträge

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

Steuern und ähnliche Abgaben

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

Stundung

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

Teilergebnisrechnung

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

Teilfinanzrechnung

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

Tilgung

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

Transferaufwendungen

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

Treuhandvermögen

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

Umsatzsteuer

Siehe unter Mehrwertsteuer

Verbindlichkeiten

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

Verbundene Unternehmen

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

Verjährung

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

Vermögen

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

Versorgungsaufwendungen

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

Versorgungsrücklage

Seit 1999 werden Versorgungsrücklagen gebildet um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen (sogenannte „Kantner-Rücklage“). Bei der LH Kiel werden Fondsanteile gekauft. Der Zeitraum war zunächst auf die Jahre 1999 bis 2013 beschränkt, wurde mit der Anpassung des § 14a Bundesbesoldungsgesetz auf den 31.12.2017 verlängert. Mit dem Verkauf von Anteilen ab 2018 wird zur Entlastung der Pensionslasten der LH Kiel beigetragen. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Innenministeriums als Rückstellung auszuweisen.

Ziele

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

Zinsen

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

Zuschreibung

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

Zuschüsse

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

Zuweisungen

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

Zuwendungen

Sammelbegriff für Zuweisungen und Zuschüsse.

8. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.366.687,67	1.167.900,00	1.188.893,45	20.993,45	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.129,40	2.300,00	2.187,64	-112,36	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.835.061,55	19.733.200,00	19.550.162,69	-183.037,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.250.880,33	6.671.100,00	7.513.938,96	842.838,96	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	14.802.776,82	11.920.600,00	16.475.031,82	4.554.431,82	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	813.911,12	741.600,00	431.570,57	-310.029,43	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	2.264,89	0,00	5.115,45	5.115,45	0,00
10	= ordentliche Erträge		48.074.711,78	40.236.700,00	45.166.900,58	4.930.200,58	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-47.758.171,44	-48.106.800,00	-47.707.136,85	399.663,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.758.257,03	-7.024.000,00	-7.119.505,25	-95.505,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-52.500.322,08	-60.731.210,41	-53.686.462,58	7.044.747,83	-4.029.876,56
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.982.035,37	-5.563.800,00	-6.935.622,35	-1.371.822,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-139.133,68	-157.800,00	-141.365,33	16.434,67	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.106.813,24	-9.565.900,32	-10.003.929,07	-438.028,75	-488.000,00
17	davon Verfügungsmittel		-4.120,64	-2.000,00	-2.972,18	-972,18	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-127.244.732,84	-131.149.510,73	-125.594.021,43	5.555.489,30	-4.517.876,56
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-79.170.021,06	-90.912.810,73	-80.427.120,85	10.485.689,88	-4.517.876,56
20	+ Finanzerträge	46	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.803.415,33	-1.763.300,00	-1.758.634,99	4.665,01	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.803.415,33	-1.762.400,00	-1.758.634,99	3.765,01	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-80.973.436,39	-92.675.210,73	-82.185.755,84	10.489.454,89	-4.517.876,56
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-80.973.436,39	-92.675.210,73	-82.185.755,84	10.489.454,89	-4.517.876,56
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	58.720.276,49	61.775.200,00	61.754.816,90	-20.383,10	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.324.000,00	-2.429.600,00	-2.429.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-24.577.159,90	-33.329.610,73	-22.860.538,94	10.469.071,79	-4.517.876,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	-273.337,10	0,00	39.524,00	39.524,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.285,45	1.500,00	1.220,50	-279,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.604.730,90	19.733.200,00	19.368.050,71	-365.149,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.310.579,34	6.671.100,00	7.201.887,50	530.787,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.588.806,15	1.879.100,00	1.688.313,98	-190.786,02	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		30.233.064,74	28.285.800,00	28.298.996,69	13.196,69	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-43.132.703,14	-44.132.800,00	-43.414.971,61	717.828,39	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.596.276,09	-6.792.200,00	-6.892.023,47	-99.823,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-48.483.277,87	-60.730.910,41	-53.583.405,09	7.147.505,32	-4.029.876,56
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.995.894,46	-1.763.300,00	-1.758.634,99	4.665,01	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-415.609,32	-157.800,00	-138.874,45	18.925,55	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.832.107,67	-6.517.900,32	-5.527.506,33	990.393,99	-488.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-106.455.868,55	-120.094.910,73	-111.315.415,94	8.779.494,79	-4.517.876,56
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-76.222.803,81	-91.809.110,73	-83.016.419,25	8.792.691,48	-4.517.876,56
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.298.022,30	3.022.136,80	2.185.780,09	-836.356,71	887.878,07
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.446.796,90	8.060.000,00	10.548.948,89	2.488.948,89	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	515,00	3.000,00	105,00	-2.895,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.745.334,20	11.085.136,80	12.734.833,98	1.649.697,18	887.878,07
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-453.881,24	-350.000,00	103.881,24	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.422.200,12	-10.621.997,48	-1.354.854,83	9.267.142,65	-9.831.702,05
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-276.105,45	-2.090.542,13	-934.609,22	1.155.932,91	-1.090.492,96
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.139.428,12	-11.767.554,95	493.662,38	12.261.217,33	-6.075.836,41
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.837.733,69	-24.933.975,80	-2.145.801,67	22.788.174,13	-16.998.031,42
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.092.399,49	-13.848.839,00	10.589.032,31	24.437.871,31	-16.110.153,35

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	74.800,00	178.700,00	169.100,00	-9.600,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	151.334,58	97.600,00	91.317,33	-6.282,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		226.134,58	276.300,00	260.767,33	-15.532,67	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.546.734,40	-2.523.000,00	-2.553.210,35	-30.210,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-425.922,38	-480.500,00	-504.190,34	-23.690,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-207.822,52	-184.500,00	-155.652,18	28.847,82	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-25.225,00	-25.200,00	-24.167,00	1.033,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-95.459,86	-102.800,00	-91.170,06	11.629,94	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-887.025,43	-858.500,00	-870.028,71	-11.528,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-4.120,64	-2.000,00	-2.972,18	-972,18	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.188.189,59	-4.174.500,00	-4.198.418,64	-23.918,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.962.055,01	-3.898.200,00	-3.937.651,31	-39.451,31	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.962.055,01	-3.898.200,00	-3.937.651,31	-39.451,31	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.962.055,01	-3.898.200,00	-3.937.651,31	-39.451,31	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	272.100,00	289.900,00	289.900,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-267.400,00	-255.800,00	-255.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.957.355,01	-3.864.100,00	-3.903.551,31	-39.451,31	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	74.630,00	178.700,00	92.500,00	-86.200,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		74.630,00	178.700,00	92.850,00	-85.850,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.256.879,23	-2.235.300,00	-2.206.353,34	28.946,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-417.345,90	-464.700,00	-485.570,33	-20.870,33	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-209.388,74	-184.500,00	-157.283,82	27.216,18	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-105.415,81	-102.800,00	-88.679,18	14.120,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-901.812,81	-858.500,00	-896.584,71	-38.084,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.890.842,49	-3.845.800,00	-3.834.471,38	11.328,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.816.212,49	-3.667.100,00	-3.741.621,38	-74.521,38	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	38.724,00	0,00	39.174,00	39.174,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.462,50	1.000,00	592,50	-407,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	197.045,57	117.300,00	107.580,34	-9.719,66	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		237.232,07	118.300,00	147.346,84	29.046,84	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.060.576,52	-3.430.600,00	-3.506.407,16	-75.807,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-635.123,44	-708.600,00	-726.495,88	-17.895,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-613.904,44	-846.004,42	-598.044,42	247.960,00	-82.397,67
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.969,00	-5.100,00	-3.444,40	1.655,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-52.889,03	-94.000,00	-62.387,43	31.612,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.369.462,43	-5.089.304,42	-4.901.779,29	187.525,13	-82.397,67
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.132.230,36	-4.971.004,42	-4.754.432,45	216.571,97	-82.397,67
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.132.230,36	-4.971.004,42	-4.754.432,45	216.571,97	-82.397,67
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.132.230,36	-4.971.004,42	-4.754.432,45	216.571,97	-82.397,67
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	229.300,00	231.600,00	231.600,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-156.000,00	-187.800,00	-187.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.058.930,36	-4.927.204,42	-4.710.632,45	216.571,97	-82.397,67

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	0,00	39.174,00	39.174,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.502,50	1.000,00	620,50	-379,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		40.226,50	1.000,00	39.794,50	38.794,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.655.844,40	-3.053.500,00	-3.050.967,96	2.532,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-622.315,96	-686.600,00	-699.675,30	-13.075,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-645.228,29	-845.704,42	-529.398,25	316.306,17	-82.397,67
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-60.234,22	-94.000,00	-43.490,81	50.509,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.988.622,87	-4.684.804,42	-4.328.532,32	356.272,10	-82.397,67
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.948.396,37	-4.683.804,42	-4.288.737,82	395.066,60	-82.397,67
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-48.207,40	-48.207,40	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	-48.207,40	-48.207,40	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	-48.207,40	-48.207,40	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.123,00	4.200,00	4.121,00	-79,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	973,45	200,00	-14,00	-214,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	168.638,57	194.900,00	200.173,77	5.273,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.524.090,77	5.529.500,00	5.977.224,92	447.724,92	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.157.581,29	1.374.200,00	1.569.574,17	195.374,17	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-429,80	0,00	-729,72	-729,72	0,00
10	= ordentliche Erträge		8.854.977,28	7.103.000,00	7.750.350,14	647.350,14	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-20.541.550,84	-20.407.800,00	-20.100.195,61	307.604,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.989.761,07	-3.063.900,00	-3.113.356,61	-49.456,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.404.955,19	-2.381.358,59	-2.150.873,86	230.484,73	-139.046,90
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-513.587,16	-428.200,00	-471.297,18	-43.097,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.032.077,82	-4.380.576,48	-3.394.887,91	985.688,57	-450.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-30.481.932,08	-30.661.835,07	-29.230.611,17	1.431.223,90	-589.046,90
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-21.626.954,80	-23.558.835,07	-21.480.261,03	2.078.574,04	-589.046,90
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-21.626.954,80	-23.558.835,07	-21.480.261,03	2.078.574,04	-589.046,90
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-21.626.954,80	-23.558.835,07	-21.480.261,03	2.078.574,04	-589.046,90
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.940.300,00	2.054.000,00	2.054.000,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-493.500,00	-495.800,00	-495.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-20.180.154,80	-22.000.635,07	-19.922.061,03	2.078.574,04	-589.046,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	983,45	200,00	-15,00	-215,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	173.365,40	194.900,00	185.687,44	-9.212,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.579.146,34	5.529.500,00	5.964.634,34	435.134,34	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	585.478,95	437.700,00	518.082,30	80.382,30	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.338.974,14	6.162.300,00	6.668.389,08	506.089,08	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-18.402.270,27	-18.664.000,00	-18.269.642,85	394.357,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.903.773,08	-2.961.900,00	-3.030.386,56	-68.486,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.423.430,40	-2.381.358,59	-2.327.883,06	53.475,53	-139.046,90
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	-3.974.460,31	-4.380.576,48	-3.399.615,71	980.960,77	-450.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-27.703.934,06	-28.387.835,07	-27.027.528,18	1.360.306,89	-589.046,90
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-20.364.959,92	-22.225.535,07	-20.359.139,10	1.866.395,97	-589.046,90
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-157.402,54	-1.358.800,00	-609.185,14	749.614,86	-635.903,45
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-67.381,28	0,00	-20.753,60	-20.753,60	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-224.783,82	-1.358.800,00	-629.938,74	728.861,26	-635.903,45
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-224.783,82	-1.358.800,00	-629.938,74	728.861,26	-635.903,45

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.122,00	1.300,00	1.300,50	0,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.299,47	400,00	1.077,27	677,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	723.686,56	681.300,00	727.979,43	46.679,43	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.639.575,79	1.013.400,00	1.045.416,11	32.016,11	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.367.683,82	1.696.400,00	1.775.773,31	79.373,31	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.262.088,44	-6.276.600,00	-6.354.390,52	-77.790,52	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.460.228,94	-1.514.900,00	-1.539.942,16	-25.042,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-149.815,96	-181.200,00	-155.428,04	25.771,96	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-158.698,10	-2.800,00	-78.089,16	-75.289,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.059.141,95	-675.023,84	-700.308,15	-25.284,31	-38.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-10.089.973,39	-8.650.523,84	-8.828.158,03	-177.634,19	-38.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.722.289,57	-6.954.123,84	-7.052.384,72	-98.260,88	-38.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.722.289,57	-6.954.123,84	-7.052.384,72	-98.260,88	-38.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.722.289,57	-6.954.123,84	-7.052.384,72	-98.260,88	-38.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.219.000,00	1.224.800,00	1.224.800,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-459.300,00	-467.800,00	-467.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.962.589,57	-6.197.123,84	-6.295.384,72	-98.260,88	-38.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.122,00	1.300,00	1.235,50	-64,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.227,77	400,00	1.068,22	668,22	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	707.300,66	681.300,00	754.397,46	73.097,46	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	535.682,60	820.000,00	511.073,08	-308.926,92	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.247.333,03	1.503.000,00	1.267.774,26	-235.225,74	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.290.529,45	-5.436.600,00	-5.436.954,95	-354,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.430.783,69	-1.465.600,00	-1.484.968,64	-19.368,64	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-149.410,66	-181.200,00	-155.016,49	26.183,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-570.903,68	-675.023,84	-545.941,56	129.082,28	-38.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.441.627,48	-7.758.423,84	-7.622.881,64	135.542,20	-38.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.194.294,45	-6.255.423,84	-6.355.107,38	-99.683,54	-38.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.552,24	-105.747,76	0,00	105.747,76	-105.747,76
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.552,24	-105.747,76	0,00	105.747,76	-105.747,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-6.552,24	-105.747,76	0,00	105.747,76	-105.747,76

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.323.840,67	1.163.700,00	1.145.248,45	-18.451,55	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.033,95	800,00	901,14	101,14	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.661.661,01	19.536.900,00	19.348.319,15	-188.580,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	853.703,00	181.100,00	545.896,81	364.796,81	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	9.571.602,69	9.265.000,00	13.608.507,08	4.343.507,08	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	813.911,12	741.600,00	431.570,57	-310.029,43	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	2.694,69	0,00	5.845,17	5.845,17	0,00
10	= ordentliche Erträge		35.228.447,13	30.889.100,00	35.086.288,37	4.197.188,37	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-14.186.466,33	-14.273.600,00	-14.004.266,13	269.333,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.014.494,14	-999.500,00	-971.808,60	27.691,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-49.107.263,41	-57.119.247,40	-50.612.926,97	6.506.320,43	-3.808.431,99
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.281.779,11	-5.101.400,00	-6.358.566,61	-1.257.166,61	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-38.673,82	-50.000,00	-45.195,27	4.804,73	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.071.546,35	-3.546.400,00	-4.972.299,82	-1.425.899,82	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-76.700.223,16	-81.090.147,40	-76.965.063,40	4.125.084,00	-3.808.431,99
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-41.471.776,03	-50.201.047,40	-41.878.775,03	8.322.272,37	-3.808.431,99
20	+ Finanzerträge	46	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.803.415,33	-1.763.300,00	-1.758.634,99	4.665,01	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.803.415,33	-1.762.400,00	-1.758.634,99	3.765,01	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-43.275.191,36	-51.963.447,40	-43.637.410,02	8.326.037,38	-3.808.431,99
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-43.275.191,36	-51.963.447,40	-43.637.410,02	8.326.037,38	-3.808.431,99
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	54.899.176,49	57.813.200,00	57.792.816,90	-20.383,10	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-899.000,00	-972.900,00	-972.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		10.724.985,13	4.876.852,60	13.182.506,88	8.305.654,28	-3.808.431,99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	-312.061,10	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.426.635,23	19.536.900,00	19.180.674,55	-356.225,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	872.702,34	181.100,00	315.817,90	134.717,90	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.467.644,60	621.400,00	659.158,60	37.758,60	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.455.101,07	20.340.300,00	20.155.651,05	-184.648,95	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-13.514.111,24	-13.688.700,00	-13.423.066,58	265.633,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-994.018,78	-965.000,00	-937.358,83	27.641,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-45.039.293,62	-57.119.247,40	-50.399.553,76	6.719.693,64	-3.808.431,99
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.995.894,46	-1.763.300,00	-1.758.634,99	4.665,01	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-305.193,51	-50.000,00	-45.195,27	4.804,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-320.743,21	-498.400,00	-638.182,57	-139.782,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-62.169.254,82	-74.084.647,40	-67.201.992,00	6.882.655,40	-3.808.431,99
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-40.714.153,75	-53.744.347,40	-47.046.340,95	6.698.006,45	-3.808.431,99
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.298.022,30	3.022.136,80	2.185.780,09	-836.356,71	887.878,07
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.446.796,90	8.060.000,00	10.548.948,89	2.488.948,89	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	515,00	3.000,00	105,00	-2.895,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.745.334,20	11.085.136,80	12.734.833,98	1.649.697,18	887.878,07
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-453.881,24	-350.000,00	103.881,24	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.422.200,12	-10.621.997,48	-1.354.854,83	9.267.142,65	-9.831.702,05
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-112.150,67	-625.994,37	-277.216,68	348.777,69	-348.841,75
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.072.046,84	-11.767.554,95	514.415,98	12.281.970,93	-6.075.836,41
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.606.397,63	-23.469.428,04	-1.467.655,53	22.001.772,51	-16.256.380,21
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-861.063,43	-12.384.291,24	11.267.178,45	23.651.469,69	-15.368.502,14

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	74.600,00	100.500,00	93.737,80	-6.762,20	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	85.636,90	53.100,00	52.636,79	-463,21	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		160.236,90	153.600,00	146.374,59	-7.225,41	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.160.754,91	-1.195.200,00	-1.188.667,08	6.532,92	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-232.727,06	-256.600,00	-263.711,66	-7.111,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.560,56	-18.900,00	-13.537,11	5.362,89	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-777,00	-1.100,00	-58,00	1.042,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.132,66	-11.400,00	-4.017,05	7.382,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.414.952,19	-1.483.200,00	-1.469.990,90	13.209,10	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.254.715,29	-1.329.600,00	-1.323.616,31	5.983,69	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.254.715,29	-1.329.600,00	-1.323.616,31	5.983,69	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.254.715,29	-1.329.600,00	-1.323.616,31	5.983,69	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	160.400,00	161.700,00	161.700,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.800,00	-49.500,00	-49.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.143.115,29	-1.217.400,00	-1.211.416,31	5.983,69	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	76.800,00	100.500,00	74.537,80	-25.962,20	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		76.800,00	100.500,00	74.537,80	-25.962,20	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.013.068,55	-1.054.700,00	-1.027.985,93	26.714,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-228.038,68	-248.400,00	-254.063,81	-5.663,81	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.526,16	-18.900,00	-14.269,71	4.630,29	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	-3.953,44	-11.400,00	-3.690,97	7.709,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.261.586,83	-1.333.400,00	-1.300.010,42	33.389,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.184.786,83	-1.232.900,00	-1.225.472,62	7.427,38	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	564.959,58	498.600,00	531.017,86	32.417,86	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	122,50	0,00	51,00	51,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	14.865.586,19	19.707.500,00	19.568.280,74	-139.219,26	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	166.608,94	119.100,00	111.297,18	-7.802,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.103.473,48	1.550.800,00	1.916.175,60	365.375,60	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.055.158,91	6.723.500,00	7.880.018,61	1.156.518,61	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	878,25	878,25	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-4.829,60	0,00	583,35	583,35	0,00
10	= ordentliche Erträge		25.751.080,00	28.599.500,00	30.008.302,59	1.408.802,59	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-34.161.976,61	-34.608.400,00	-34.563.878,88	44.521,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.548.910,50	-8.874.500,00	-9.055.316,24	-180.816,24	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.090.111,93	-4.623.200,00	-4.483.825,49	139.374,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.463.943,81	-1.335.200,00	-1.543.408,03	-208.208,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-366.674,61	-532.500,00	-348.600,00	183.900,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.654.466,12	-6.906.600,00	-7.270.237,90	-363.637,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-55.286.083,58	-56.880.400,00	-57.265.266,54	-384.866,54	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-29.535.003,58	-28.280.900,00	-27.256.963,95	1.023.936,05	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	256,00	256,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	256,00	256,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-29.535.003,58	-28.280.900,00	-27.256.707,95	1.024.192,05	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-29.535.003,58	-28.280.900,00	-27.256.707,95	1.024.192,05	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.117.000,00	-3.223.300,00	-3.221.800,00	1.500,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-32.652.003,58	-31.504.200,00	-30.478.507,95	1.025.692,05	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	413.532,58	347.400,00	355.414,86	8.014,86	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	-177,50	0,00	51,00	51,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	15.243.613,60	19.707.500,00	19.257.963,23	-449.536,77	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	181.010,00	119.100,00	102.721,14	-16.378,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.112.284,29	1.550.800,00	1.909.558,00	358.758,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.524.322,89	5.988.000,00	6.037.451,21	49.451,21	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	256,00	256,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		23.474.585,86	27.712.800,00	27.663.415,44	-49.384,56	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-28.135.754,65	-29.558.100,00	-28.870.626,84	687.473,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.367.987,43	-8.576.400,00	-8.710.603,30	-134.203,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.914.134,31	-4.623.200,00	-4.561.010,85	62.189,15	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-406.674,61	-532.500,00	-309.300,00	223.200,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.982.779,27	-6.906.600,00	-6.740.175,44	166.424,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-47.807.330,27	-50.196.800,00	-49.191.716,43	1.005.083,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-24.332.744,41	-22.484.000,00	-21.528.300,99	955.699,01	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	404.008,45	436.700,00	510.147,94	73.447,94	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	44.327,00	7.000,00	44.324,00	37.324,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		448.335,45	443.700,00	554.471,94	110.771,94	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	-438.281,64	-3.353.428,70	-1.067.594,95	2.285.833,75	-1.562.798,29
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.215.324,17	-1.111.567,34	-779.690,65	331.876,69	-1.009.624,24
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.653.605,81	-4.464.996,04	-1.847.285,60	2.617.710,44	-2.572.422,53
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.205.270,36	-4.021.296,04	-1.292.813,66	2.728.482,38	-2.572.422,53

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	110,00	100,00	10,00	-90,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	550,00	0,00	550,00	550,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	227.618,34	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	17.773,13	2.900,00	2.486,61	-413,39	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		246.051,47	3.000,00	3.046,61	46,61	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-519.463,76	-464.000,00	-449.890,07	14.109,93	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-97.286,31	-88.500,00	-80.609,11	7.890,89	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-69.945,77	-100.100,00	-59.282,62	40.817,38	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-645,00	-700,00	-454,00	246,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-208.608,08	-120.700,00	-116.362,94	4.337,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-895.948,92	-774.000,00	-706.598,74	67.401,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-649.897,45	-771.000,00	-703.552,13	67.447,87	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-649.897,45	-771.000,00	-703.552,13	67.447,87	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-649.897,45	-771.000,00	-703.552,13	67.447,87	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-41.100,00	-41.700,00	-41.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-690.997,45	-812.700,00	-745.252,13	67.447,87	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	110,00	100,00	10,00	-90,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	550,00	0,00	550,00	550,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	229.803,76	0,00	-2.185,42	-2.185,42	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		230.463,76	100,00	-1.625,42	-1.725,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-455.438,00	-404.100,00	-403.246,93	853,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-95.313,20	-85.000,00	-77.854,88	7.145,12	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-75.945,77	-100.100,00	-58.885,92	41.214,08	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	-211.516,10	-120.700,00	-93.080,73	27.619,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-838.213,07	-709.900,00	-633.068,46	76.831,54	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-607.749,31	-709.800,00	-634.693,88	75.106,12	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.752,00	5.700,00	3.995,00	-1.705,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	122,50	0,00	51,00	51,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.855.076,47	5.808.400,00	6.852.853,50	1.044.453,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	28.109,18	25.800,00	22.243,00	-3.557,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	364.943,43	227.000,00	451.308,86	224.308,86	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.594.889,24	6.416.500,00	7.452.236,65	1.035.736,65	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		12.848.892,82	12.483.400,00	14.782.688,01	2.299.288,01	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-12.088.695,30	-12.461.800,00	-12.285.317,30	176.482,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.775.493,44	-1.908.900,00	-1.925.807,77	-16.907,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.297.923,50	-1.539.100,00	-1.434.058,10	105.041,90	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-211.291,26	-133.500,00	-198.938,89	-65.438,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-366.644,74	-532.500,00	-348.600,00	183.900,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.283.871,36	-2.219.700,00	-2.242.744,74	-23.044,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.023.919,60	-18.795.500,00	-18.435.466,80	360.033,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.175.026,78	-6.312.100,00	-3.652.778,79	2.659.321,21	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	256,00	256,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	256,00	256,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.175.026,78	-6.312.100,00	-3.652.522,79	2.659.577,21	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.175.026,78	-6.312.100,00	-3.652.522,79	2.659.577,21	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.027.200,00	-1.055.100,00	-1.055.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-6.202.226,78	-7.367.200,00	-4.707.622,79	2.659.577,21	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	-177,50	0,00	51,00	51,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.692.595,14	5.808.400,00	6.773.000,61	964.600,61	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	31.127,68	25.800,00	22.551,50	-3.248,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	369.381,92	227.000,00	451.125,86	224.125,86	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.524.322,89	5.988.000,00	6.037.439,61	49.439,61	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	256,00	256,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		11.617.250,13	12.049.200,00	13.284.424,58	1.235.224,58	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-10.836.466,98	-11.319.400,00	-11.181.714,02	137.685,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.739.679,14	-1.842.100,00	-1.857.513,56	-15.413,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.210.373,72	-1.539.100,00	-1.494.258,92	44.841,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-406.644,74	-532.500,00	-309.300,00	223.200,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.427.004,99	-2.219.700,00	-2.177.213,63	42.486,37	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.620.169,57	-17.452.800,00	-17.020.000,13	432.799,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.002.919,44	-5.403.600,00	-3.735.575,55	1.668.024,45	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.258,55	-45.300,00	-12.605,06	32.694,94	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.258,55	-45.300,00	-12.605,06	32.694,94	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.857,55	-45.300,00	-12.605,06	32.694,94	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	386.330,19	321.700,00	347.542,94	25.842,94	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	438.374,25	499.000,00	373.886,66	-125.113,34	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	52.198,98	33.300,00	66.773,18	33.473,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	686.149,41	525.800,00	654.103,31	128.303,31	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	942.000,27	156.100,00	259.615,14	103.515,14	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	351,30	351,30	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-4.829,60	0,00	583,35	583,35	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.500.223,50	1.535.900,00	1.702.855,88	166.955,88	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-12.544.671,17	-12.451.300,00	-12.745.680,58	-294.380,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.640.861,44	-4.780.600,00	-4.905.921,40	-125.321,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.407.487,74	-1.465.100,00	-1.530.107,40	-65.007,40	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-565.475,75	-581.300,00	-568.262,00	13.038,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-29,87	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-407.668,49	-441.500,00	-738.709,07	-297.209,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-19.566.194,46	-19.719.800,00	-20.488.680,45	-768.880,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-17.065.970,96	-18.183.900,00	-18.785.824,57	-601.924,57	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-17.065.970,96	-18.183.900,00	-18.785.824,57	-601.924,57	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-17.065.970,96	-18.183.900,00	-18.785.824,57	-601.924,57	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-934.200,00	-1.044.900,00	-1.043.700,00	1.200,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-18.000.170,96	-19.228.800,00	-19.829.524,57	-600.724,57	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	299.184,19	234.700,00	237.879,94	3.179,94	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	509.608,15	499.000,00	368.760,06	-130.239,94	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	54.508,98	33.300,00	59.761,20	26.461,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	687.431,56	525.800,00	655.113,78	129.313,78	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.550.732,88	1.292.800,00	1.321.514,98	28.714,98	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.373.206,86	-9.785.400,00	-9.565.967,28	219.432,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.541.350,36	-4.622.800,00	-4.715.422,13	-92.622,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.336.895,59	-1.465.100,00	-1.562.534,50	-97.434,50	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-29,87	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-336.560,10	-441.500,00	-366.561,12	74.938,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.588.042,78	-16.314.800,00	-16.210.485,03	104.314,97	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.037.309,90	-15.022.000,00	-14.888.970,05	133.029,95	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	324.008,45	390.000,00	463.159,54	73.159,54	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	29.824,00	2.000,00	28.024,00	26.024,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		353.832,45	392.000,00	491.183,54	99.183,54	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	-177.835,27	-1.458.853,26	-303.144,18	1.155.709,08	-859.674,34
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-852.962,24	-1.061.567,34	-339.105,49	722.461,85	-1.009.624,24
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.030.797,51	-2.520.420,60	-642.249,67	1.878.170,93	-1.869.298,58
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-676.965,06	-2.128.420,60	-151.066,13	1.977.354,47	-1.869.298,58

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	98.888,39	98.500,00	100.407,32	1.907,32	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	8.571.924,20	13.400.000,00	12.341.405,48	-1.058.594,52	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	61.305,00	60.000,00	19.931,00	-40.069,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	824.762,30	798.000,00	810.763,43	12.763,43	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	330.444,72	92.400,00	107.112,23	14.712,23	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	526,95	526,95	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		9.887.324,61	14.448.900,00	13.380.146,41	-1.068.753,59	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.794.425,75	-6.993.900,00	-6.832.996,85	160.903,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.319.851,95	-1.359.000,00	-1.388.868,12	-29.868,12	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.209.845,10	-1.365.300,00	-1.368.678,26	-3.378,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-606.010,95	-511.000,00	-689.597,31	-178.597,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.709.486,59	-4.097.200,00	-4.145.748,59	-48.548,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.639.620,34	-14.326.400,00	-14.425.889,13	-99.489,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.752.295,73	122.500,00	-1.045.742,72	-1.168.242,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.752.295,73	122.500,00	-1.045.742,72	-1.168.242,72	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.752.295,73	122.500,00	-1.045.742,72	-1.168.242,72	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-805.500,00	-910.900,00	-910.600,00	300,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.557.795,73	-788.400,00	-1.956.342,72	-1.167.942,72	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	85.550,39	85.200,00	87.097,32	1.897,32	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	9.041.199,04	13.400.000,00	12.116.067,46	-1.283.932,54	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	71.165,00	60.000,00	20.571,00	-39.429,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	825.667,05	798.000,00	805.503,78	7.503,78	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.023.581,48	14.343.200,00	13.029.239,56	-1.313.960,44	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.751.331,46	-6.225.600,00	-5.956.142,98	269.457,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.291.561,75	-1.313.500,00	-1.334.964,93	-21.464,93	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.185.261,54	-1.365.300,00	-1.361.045,15	4.254,85	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	-3.969.160,40	-4.097.200,00	-4.070.455,91	26.744,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.197.315,15	-13.001.600,00	-12.722.608,97	278.991,03	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.173.733,67	1.341.600,00	306.630,59	-1.034.969,41	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	12.102,00	5.000,00	16.300,00	11.300,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		12.102,00	5.000,00	16.300,00	11.300,00	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	-252.126,57	-1.631.347,54	-620.349,94	1.010.997,60	-623.499,78
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-362.361,93	0,00	-385.333,45	-385.333,45	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		-614.488,50	-1.631.347,54	-1.005.683,39	625.664,15	-623.499,78
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-602.386,50	-1.626.347,54	-989.383,39	636.964,15	-623.499,78

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	73.989,00	72.700,00	79.072,60	6.372,60	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	101,27	0,00	125,10	125,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.445,78	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	170.051,55	55.600,00	58.567,98	2.967,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		268.587,60	128.300,00	139.565,68	11.265,68	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.214.720,63	-2.237.400,00	-2.249.994,08	-12.594,08	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-715.417,36	-737.500,00	-754.109,84	-16.609,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-104.909,82	-153.600,00	-91.699,11	61.900,89	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-80.520,85	-108.700,00	-86.155,83	22.544,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-44.831,60	-27.500,00	-26.672,56	827,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.160.400,26	-3.264.700,00	-3.208.631,42	56.068,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.891.812,66	-3.136.400,00	-3.069.065,74	67.334,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.891.812,66	-3.136.400,00	-3.069.065,74	67.334,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.891.812,66	-3.136.400,00	-3.069.065,74	67.334,26	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-309.000,00	-170.700,00	-170.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.200.812,66	-3.307.100,00	-3.239.765,74	67.334,26	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	28.798,00	27.500,00	30.437,60	2.937,60	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	101,27	0,00	125,10	125,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	23.658,34	0,00	-712,56	-712,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	11,60	11,60	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		52.557,61	27.500,00	29.861,74	2.361,74	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.719.311,35	-1.823.600,00	-1.763.555,63	60.044,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-700.082,98	-713.000,00	-724.847,80	-11.847,80	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-105.657,69	-153.600,00	-84.286,36	69.313,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-38.537,68	-27.500,00	-32.864,05	-5.364,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.563.589,70	-2.717.700,00	-2.605.553,84	112.146,16	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.511.032,09	-2.690.200,00	-2.575.692,10	114.507,90	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	80.000,00	46.700,00	46.988,40	288,40	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		80.000,00	46.700,00	46.988,40	288,40	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	-2.061,25	-217.927,90	-131.495,77	86.432,13	-79.624,17
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-50.000,00	-55.251,71	-5.251,71	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.061,25	-267.927,90	-186.747,48	81.180,42	-79.624,17
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		77.938,75	-221.227,90	-139.759,08	81.468,82	-79.624,17

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	669.074,09	515.800,00	585.064,74	69.264,74	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.045,52	0,00	3.929,29	3.929,29	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.104,90	17.300,00	44,70	-17.255,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	580.520,33	665.400,00	559.405,34	-105.994,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.622.701,89	10.655.100,00	10.750.338,22	95.238,22	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.841.634,90	202.300,00	191.242,77	-11.057,23	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		13.728.081,63	12.055.900,00	12.090.025,06	34.125,06	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.928.057,86	-5.272.400,00	-5.270.033,79	2.366,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-412.259,85	-467.300,00	-445.283,16	22.016,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.831.876,14	-8.204.053,63	-7.048.040,46	1.156.013,17	-1.177.244,68
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.916.473,47	-1.827.800,00	-2.824.201,59	-996.401,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.104.093,34	-20.408.500,00	-18.234.459,80	2.174.040,20	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9.827.071,61	-9.417.400,00	-9.971.530,46	-554.130,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-43.019.832,27	-45.597.453,63	-43.793.549,26	1.803.904,37	-1.177.244,68
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-29.291.750,64	-33.541.553,63	-31.703.524,20	1.838.029,43	-1.177.244,68
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-29.291.750,64	-33.541.553,63	-31.703.524,20	1.838.029,43	-1.177.244,68
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-29.291.750,64	-33.541.553,63	-31.703.524,20	1.838.029,43	-1.177.244,68
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.351.243,54	-33.146.500,00	-33.189.861,21	-43.361,21	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-61.642.994,18	-66.688.053,63	-64.893.385,41	1.794.668,22	-1.177.244,68

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	277.001,29	269.900,00	314.633,39	44.733,39	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.308,54	0,00	3.984,81	3.984,81	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	9.909,72	17.300,00	444,56	-16.855,44	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	578.263,65	665.400,00	554.459,13	-110.940,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	11.631.793,51	10.655.100,00	4.270.813,80	-6.384.286,20	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.499.276,71	11.607.800,00	5.144.335,69	-6.463.464,31	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.665.069,20	-4.949.600,00	-5.005.172,02	-55.572,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-403.966,24	-448.300,00	-429.325,34	18.974,66	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.556.232,55	-8.204.053,63	-6.983.182,39	1.220.871,24	-1.177.244,68
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.196.184,29	-20.408.500,00	-17.719.911,27	2.688.588,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.768.898,59	-9.417.400,00	-8.699.447,73	717.952,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.590.350,87	-43.427.853,63	-38.837.038,75	4.590.814,88	-1.177.244,68
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-27.091.074,16	-31.820.053,63	-33.692.703,06	-1.872.649,43	-1.177.244,68
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	12.943,78	0,00	43.527,64	43.527,64	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		12.943,78	0,00	43.527,64	43.527,64	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.919.275,69	-1.250.562,93	-735.736,31	514.826,62	-488.931,57
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-10.437,73	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.044.869,77	-3.767.004,67	-2.016.603,87	1.750.400,80	-1.675.944,37
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.374,76	0,00	-98.771,27	-98.771,27	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.975.957,95	-5.017.567,60	-2.851.111,45	2.166.456,15	-2.164.875,94
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.963.014,17	-5.017.567,60	-2.807.583,81	2.209.983,79	-2.164.875,94

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	197.314,43	192.200,00	188.003,54	-4.196,46	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.045,52	0,00	3.929,29	3.929,29	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	162.039,89	70.100,00	194.633,78	124.533,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	175.294,21	165.000,00	140.260,70	-24.739,30	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	131.077,70	93.600,00	91.059,83	-2.540,17	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		667.771,75	520.900,00	617.887,14	96.987,14	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-496.299,31	-497.300,00	-525.792,14	-28.492,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.676.818,78	-1.911.887,47	-2.156.873,73	-244.986,26	-174.125,05
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-435.279,32	-260.800,00	-457.352,68	-196.552,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.249.899,91	-3.783.200,00	-2.905.053,94	878.146,06	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-964.769,98	-867.400,00	-966.687,73	-99.287,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.823.067,30	-7.320.587,47	-7.011.760,22	308.827,25	-174.125,05
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.155.295,55	-6.799.687,47	-6.393.873,08	405.814,39	-174.125,05
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.155.295,55	-6.799.687,47	-6.393.873,08	405.814,39	-174.125,05
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.155.295,55	-6.799.687,47	-6.393.873,08	405.814,39	-174.125,05
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.038.081,68	-9.746.200,00	-9.764.938,72	-18.738,72	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-14.193.377,23	-16.545.887,47	-16.158.811,80	387.075,67	-174.125,05

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	135.154,27	128.200,00	136.953,54	8.753,54	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.308,54	0,00	3.984,81	3.984,81	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	160.035,79	70.100,00	192.183,28	122.083,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	187.892,06	165.000,00	3.946,82	-161.053,18	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		485.390,66	363.300,00	337.068,45	-26.231,55	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-496.299,31	-497.300,00	-525.792,14	-28.492,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.427.294,96	-1.911.887,47	-2.307.805,89	-395.918,42	-174.125,05
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.207.570,87	-3.783.200,00	-2.826.623,01	956.576,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-990.433,67	-867.400,00	-772.536,50	94.863,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.121.598,81	-7.059.787,47	-6.432.757,54	627.029,93	-174.125,05
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.636.208,15	-6.696.487,47	-6.095.689,09	600.798,38	-174.125,05
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.710,16	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		5.710,16	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-50.000,00	-3.300,00	46.700,00	-24.098,17
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-282.170,50	-945.399,46	-572.839,72	372.559,74	-391.177,67
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	39.804,27	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		-242.366,23	-995.399,46	-576.139,72	419.259,74	-415.275,84
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-236.656,07	-995.399,46	-576.139,72	419.259,74	-415.275,84

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 212 Hauptschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17.363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	35.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		52.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-20.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-41.623,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-61.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-9.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-9.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 212 Hauptschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	47.683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	120.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		168.491,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-51.807,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-121.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-173.517,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 215 Realschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	24.753,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	49.478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		74.231,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-33.031,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-50.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-83.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-9.336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-9.336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.336,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 215 Realschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	560,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	11.117,75	200,00	600,00	400,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.795,50	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	122.514,51	12.800,00	11.065,00	-1.735,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		144.987,76	28.800,00	11.665,00	-17.135,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-164.711,40	-154.300,00	-120.142,16	34.157,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-300.966,77	-138.473,33	-51.977,07	86.496,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-52.501,13	-5.300,00	-63.379,07	-58.079,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.167,50	0,00	-7.779,75	-7.779,75	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-174.822,26	-124.900,00	-21.497,53	103.402,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-738.169,06	-422.973,33	-264.775,58	158.197,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-593.181,30	-394.173,33	-253.110,58	141.062,75	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-593.181,30	-394.173,33	-253.110,58	141.062,75	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-593.181,30	-394.173,33	-253.110,58	141.062,75	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.143.012,77	-809.000,00	-809.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.736.194,07	-1.203.173,33	-1.062.110,58	141.062,75	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.884,89	200,00	600,00	400,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.350,74	15.000,00	275,32	-14.724,68	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.235,63	15.400,00	875,32	-14.524,68	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-164.711,40	-154.300,00	-120.142,16	34.157,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-292.818,18	-138.473,33	-102.253,81	36.219,52	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-45.167,50	0,00	-7.779,75	-7.779,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-197.872,34	-124.900,00	-27.574,55	97.325,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-700.569,42	-417.673,33	-257.750,27	159.923,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-679.333,79	-402.273,33	-256.874,95	145.398,38	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-9.271,53	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-36.762,28	-273.432,25	-34.049,10	239.383,15	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-46.033,81	-273.432,25	-34.049,10	239.383,15	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-46.033,81	-273.432,25	-34.049,10	239.383,15	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	229.574,15	247.800,00	242.189,30	-5.610,70	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	69.841,70	17.100,00	74.160,44	57.060,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.995.071,86	3.985.000,00	4.334.251,29	349.251,29	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	526.625,26	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.821.112,97	4.249.900,00	4.650.601,03	400.701,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-680.737,34	-670.400,00	-661.587,23	8.812,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.370.517,53	-2.449.700,23	-1.752.232,07	697.468,16	-510.363,24
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-531.772,93	-254.100,00	-570.679,75	-316.579,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-180.767,99	-266.300,00	-222.420,23	43.879,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.196.410,79	-881.500,00	-847.241,34	34.258,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.960.206,58	-4.522.000,23	-4.054.160,62	467.839,61	-510.363,24
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-139.093,61	-272.100,23	596.440,41	868.540,64	-510.363,24
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-139.093,61	-272.100,23	596.440,41	868.540,64	-510.363,24
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-139.093,61	-272.100,23	596.440,41	868.540,64	-510.363,24
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.445.346,48	-9.715.200,00	-9.723.514,15	-8.314,15	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.584.440,09	-9.987.300,23	-9.127.073,74	860.226,49	-510.363,24

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	47.293,51	96.500,00	99.584,95	3.084,95	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	69.796,08	17.100,00	73.965,44	56.865,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.229.633,86	3.985.000,00	133.706,75	-3.851.293,25	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.346.723,45	4.098.600,00	307.257,14	-3.791.342,86	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-680.737,34	-670.400,00	-661.587,23	8.812,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.389.328,77	-2.449.700,23	-1.776.284,46	673.415,77	-510.363,24
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-182.379,13	-266.300,00	-224.118,53	42.181,47	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.351.160,07	-881.500,00	-472.314,58	409.185,42	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.603.605,31	-4.267.900,23	-3.134.304,80	1.133.595,43	-510.363,24
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-256.881,86	-169.300,23	-2.827.047,66	-2.657.747,43	-510.363,24
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.233,62	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		7.233,62	0,00	8.400,00	8.400,00	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	-478.141,45	-1.138.658,00	-809.784,21	328.873,79	-275.187,57
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-41.179,03	0,00	-98.771,27	-98.771,27	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-519.320,48	-1.138.658,00	-908.555,48	230.102,52	-275.187,57
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-512.086,86	-1.138.658,00	-900.155,48	238.502,52	-275.187,57

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 2181 Gesamtschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	28.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	5.096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		33.491,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-52.838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-57.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-24.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-24.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-24.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-24.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 2181 Gesamtschulen							
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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	63.731,84	51.300,00	136.469,90	85.169,90	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	48.768,51	5.500,00	60.776,03	55.276,03	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.642.100,34	1.630.000,00	1.478.500,35	-151.499,65	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	658.522,51	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.413.123,20	1.686.800,00	1.675.746,28	-11.053,72	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-627.797,09	-659.300,00	-707.530,06	-48.230,06	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.069.424,40	-1.966.323,29	-1.640.724,33	325.598,96	-422.035,69
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-186.610,61	-70.200,00	-422.810,48	-352.610,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-328.528,91	-512.000,00	-422.337,91	89.662,09	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.875.415,19	-1.916.500,00	-2.029.929,22	-113.429,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.087.776,20	-5.124.323,29	-5.223.332,00	-99.008,71	-422.035,69
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.674.653,00	-3.437.523,29	-3.547.585,72	-110.062,43	-422.035,69
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.674.653,00	-3.437.523,29	-3.547.585,72	-110.062,43	-422.035,69
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.674.653,00	-3.437.523,29	-3.547.585,72	-110.062,43	-422.035,69
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.895.098,09	-10.010.100,00	-10.026.104,08	-16.004,08	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.569.751,09	-13.447.623,29	-13.573.689,80	-126.066,51	-422.035,69

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	56.636,84	44.200,00	78.094,90	33.894,90	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	48.892,03	5.500,00	51.870,16	46.370,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.889.557,57	1.630.000,00	44.253,64	-1.585.746,36	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.995.086,44	1.679.700,00	174.218,70	-1.505.481,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-627.797,09	-659.300,00	-707.530,06	-48.230,06	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.074.371,90	-1.966.323,29	-1.499.857,42	466.465,87	-422.035,69
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-324.792,69	-512.000,00	-423.463,54	88.536,46	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.856.936,33	-1.916.500,00	-1.652.127,09	264.372,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.883.898,01	-5.054.123,29	-4.282.978,11	771.145,18	-422.035,69
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.888.811,57	-3.374.423,29	-4.108.759,41	-734.336,12	-422.035,69
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	35.127,64	35.127,64	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	35.127,64	35.127,64	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	-188.587,28	-1.070.548,45	-445.830,51	624.717,94	-819.066,51
30	+ 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		-188.587,28	-1.070.548,45	-445.830,51	624.717,94	-819.066,51
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-188.587,28	-1.070.548,45	-410.702,87	659.845,58	-819.066,51

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	23.548,00	6.200,00	5.569,00	-631,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	8.928,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	11.152,37	1.000,00	7.413,36	6.413,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	438.725,00	380.000,00	119.648,76	-260.351,24	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	21.438,79	4.800,00	4.204,36	-595,64	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		503.792,16	404.000,00	136.835,48	-267.164,52	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-706.855,00	-734.000,00	-726.463,72	7.536,28	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-600.567,62	-758.069,31	-744.136,40	13.932,91	-51.542,67
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-38.384,50	-14.900,00	-44.994,63	-30.094,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-281.683,53	-320.500,00	-226.724,14	93.775,86	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-713.437,59	-707.500,00	-978.437,11	-270.937,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.340.928,24	-2.534.969,31	-2.720.756,00	-185.786,69	-51.542,67
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.837.136,08	-2.130.969,31	-2.583.920,52	-452.951,21	-51.542,67
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.837.136,08	-2.130.969,31	-2.583.920,52	-452.951,21	-51.542,67
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.837.136,08	-2.130.969,31	-2.583.920,52	-452.951,21	-51.542,67
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.565.742,71	-1.580.600,00	-1.580.656,87	-56,87	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.402.878,79	-3.711.569,31	-4.164.577,39	-453.008,08	-51.542,67

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17.500,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	7.842,82	12.000,00	399,86	-11.600,14	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.652,37	1.000,00	7.143,36	6.143,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	480.832,30	380.000,00	166.176,49	-213.823,51	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		516.827,49	393.200,00	173.719,71	-219.480,29	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-706.855,00	-734.000,00	-726.463,72	7.536,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-481.061,27	-758.069,31	-877.714,90	-119.645,59	-51.542,67
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-282.506,18	-320.500,00	-217.427,31	103.072,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-730.630,74	-707.500,00	-904.885,64	-197.385,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.201.053,19	-2.520.069,31	-2.726.491,57	-206.422,26	-51.542,67
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.684.225,70	-2.126.869,31	-2.552.771,86	-425.902,55	-51.542,67
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.166,20	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-25.333,52	-274.773,51	-125.487,95	149.285,56	-149.285,56
30	+ 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		-26.499,72	-274.773,51	-125.487,95	149.285,56	-149.285,56
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-26.499,72	-274.773,51	-125.487,95	149.285,56	-149.285,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	35.193,67	16.100,00	12.073,00	-4.027,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.072,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.169,15	300,00	806,83	506,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	40.310,53	40.310,53	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	25.065,27	13.100,00	8.734,66	-4.365,34	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		65.500,09	34.500,00	61.925,02	27.425,02	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-501.717,57	-507.400,00	-502.685,62	4.714,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-86.136,57	-148.500,00	-122.374,38	26.125,62	-19.178,03
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-37.680,00	-21.400,00	-34.224,18	-12.824,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-152.749,53	-174.600,00	-125.949,97	48.650,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.340,65	-10.100,00	-3.112,61	6.987,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-786.624,32	-862.000,00	-788.346,76	73.653,24	-19.178,03
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-721.124,23	-827.500,00	-726.421,74	101.078,26	-19.178,03
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-721.124,23	-827.500,00	-726.421,74	101.078,26	-19.178,03
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-721.124,23	-827.500,00	-726.421,74	101.078,26	-19.178,03
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-590.061,81	-600.100,00	-600.347,39	-247,39	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.311.186,04	-1.427.600,00	-1.326.769,13	100.830,87	-19.178,03

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.416,67	200,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.962,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.169,15	300,00	806,83	506,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	13.367,98	13.367,98	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		24.547,82	5.500,00	14.174,81	8.674,81	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-501.717,57	-507.400,00	-502.257,96	5.142,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-82.242,24	-148.500,00	-119.403,27	29.096,73	-19.178,03
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-152.528,86	-174.600,00	-121.200,18	53.399,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.771,39	-10.100,00	-4.177,33	5.922,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-741.260,06	-840.600,00	-747.038,74	93.561,26	-19.178,03
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-716.712,24	-835.100,00	-732.863,93	102.236,07	-19.178,03
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-26.802,60	-57.193,00	-15.965,94	41.227,06	-41.227,06
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	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		-26.802,60	-57.193,00	-15.965,94	41.227,06	-41.227,06
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-26.802,60	-57.193,00	-15.965,94	41.227,06	-41.227,06

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	334.000,00	0,00	-334.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.161.930,77	3.180.000,00	3.488.270,50	308.270,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	501,00	0,00	501,00	501,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.162.431,77	3.514.000,00	3.488.771,50	-25.228,50	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-22.937,16	-19.200,00	-9.276,15	9.923,85	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-572.685,07	-600.000,00	-372.094,07	227.905,93	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.467.703,98	-1.195.200,00	-1.221.137,45	-25.937,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.865.295,97	-15.351.900,00	-14.324.193,86	1.027.706,14	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.758.861,67	-1.871.100,00	-2.217.195,24	-346.095,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.687.483,85	-19.037.400,00	-18.143.896,77	893.503,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-15.525.052,08	-15.523.400,00	-14.655.125,27	868.274,73	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-15.525.052,08	-15.523.400,00	-14.655.125,27	868.274,73	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-15.525.052,08	-15.523.400,00	-14.655.125,27	868.274,73	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-342.700,00	-349.700,00	-349.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-15.867.752,08	-15.873.100,00	-15.004.825,27	868.274,73	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	334.000,00	0,00	-334.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.474.198,56	3.180.000,00	3.030.096,96	-149.903,04	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.474.198,56	3.514.000,00	3.030.096,96	-483.903,04	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-22.937,16	-19.200,00	-9.276,15	9.923,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-653.194,59	-600.000,00	-111.178,63	488.821,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.001.239,06	-15.351.900,00	-13.899.298,95	1.452.601,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.799.856,56	-1.871.100,00	-1.972.915,25	-101.815,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.477.227,37	-17.842.200,00	-15.992.668,98	1.849.531,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.003.028,81	-14.328.200,00	-12.962.572,02	1.365.627,98	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.919.275,69	-1.200.562,93	-732.436,31	468.126,62	-464.833,40
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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		-2.919.275,69	-1.200.562,93	-732.436,31	468.126,62	-464.833,40
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.919.275,69	-1.200.562,93	-732.436,31	468.126,62	-464.833,40

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	921.682,13	1.000.000,00	871.122,96	-128.877,04	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		921.682,13	1.000.100,00	871.122,96	-128.977,04	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.734.110,31	-1.850.000,00	-1.708.834,97	141.165,03	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.734.110,31	-1.850.000,00	-1.708.834,97	141.165,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-812.428,18	-849.900,00	-837.712,01	12.187,99	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-812.428,18	-849.900,00	-837.712,01	12.187,99	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-812.428,18	-849.900,00	-837.712,01	12.187,99	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-812.428,18	-849.900,00	-837.712,01	12.187,99	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	922.567,81	1.000.000,00	871.122,96	-128.877,04	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		922.567,81	1.000.100,00	871.122,96	-128.977,04	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	-954,60	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	-1.653.270,43	-1.850.000,00	-1.708.611,15	141.388,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.654.225,03	-1.850.000,00	-1.708.611,15	141.388,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-731.657,22	-849.900,00	-837.488,19	12.411,81	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.544,29	2.100,00	989,22	-1.110,78	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		12.544,29	2.100,00	989,22	-1.110,78	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-186.202,08	-198.200,00	-197.892,51	307,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-69.411,24	-48.200,00	-32.784,38	15.415,62	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-924,99	-1.100,00	-3.416,53	-2.316,53	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.356,07	-25.500,00	-21.739,55	3.760,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-277.894,38	-273.000,00	-255.832,97	17.167,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-265.350,09	-270.900,00	-254.843,75	16.056,25	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-265.350,09	-270.900,00	-254.843,75	16.056,25	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-265.350,09	-270.900,00	-254.843,75	16.056,25	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.200,00	-7.300,00	-7.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-272.550,09	-278.200,00	-262.143,75	16.056,25	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-141.718,20	-156.500,00	-178.782,50	-22.282,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-68.008,33	-45.800,00	-31.777,30	14.022,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.333,39	-1.100,00	-3.416,53	-2.316,53	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	-21.520,47	-25.500,00	-21.472,95	4.027,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-232.580,39	-228.900,00	-235.449,28	-6.549,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-232.580,39	-228.800,00	-235.449,28	-6.649,28	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	958,00	1.300,00	760,00	-540,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	104,90	300,00	44,70	-255,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	275.430,96	237.200,00	221.014,90	-16.185,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	277.102,08	300.100,00	277.973,13	-22.126,87	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	132.735,57	75.900,00	74.688,70	-1.211,30	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		686.331,51	614.800,00	574.481,43	-40.318,57	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.540.800,91	-1.832.300,00	-1.818.664,20	13.635,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-342.848,61	-419.100,00	-412.498,78	6.601,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-153.834,41	-230.000,00	-204.211,88	25.788,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.537,00	-5.900,00	-9.623,35	-3.723,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.160.589,10	-1.162.900,00	-1.176.855,16	-13.955,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.206.610,03	-3.650.200,00	-3.621.853,37	28.346,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.520.278,52	-3.035.400,00	-3.047.371,94	-11.971,94	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.520.278,52	-3.035.400,00	-3.047.371,94	-11.971,94	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.520.278,52	-3.035.400,00	-3.047.371,94	-11.971,94	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-324.000,00	-328.300,00	-328.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.844.278,52	-3.363.700,00	-3.375.671,94	-11.971,94	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	104,90	300,00	44,70	-255,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	275.833,34	237.200,00	227.890,06	-9.309,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	436.760,61	300.100,00	7.866,88	-292.233,12	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		712.698,85	537.900,00	235.801,64	-302.098,36	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.322.296,13	-1.551.200,00	-1.573.340,10	-22.140,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-335.957,91	-402.500,00	-397.548,04	4.951,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-153.632,65	-230.000,00	-185.267,48	44.732,52	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.162.446,59	-1.162.900,00	-1.162.832,69	67,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.974.333,28	-3.346.600,00	-3.318.988,31	27.611,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.261.634,43	-2.808.700,00	-3.083.186,67	-274.486,67	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.072,14	-7.000,00	-12.646,44	-5.646,44	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		-7.072,14	-7.000,00	-12.646,44	-5.646,44	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-7.072,14	-7.000,00	-12.646,44	-5.646,44	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.366.562,60	1.543.300,00	1.807.631,26	264.331,26	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	130.265,92	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	325.574,78	308.000,00	311.572,20	3.572,20	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.595.359,12	2.446.600,00	2.683.739,66	237.139,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	120.152,32	60.000,00	100.712,65	40.712,65	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	585.418,06	422.100,00	322.883,74	-99.216,26	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		6.123.332,80	4.780.000,00	5.226.539,51	446.539,51	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.115.735,85	-10.065.100,00	-10.115.885,17	-50.785,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-169.490,07	-176.500,00	-170.947,94	5.552,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.815.282,80	-1.771.400,00	-1.776.838,20	-5.438,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-556.477,27	-72.700,00	-300.217,44	-227.517,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.065.534,82	-15.146.900,00	-15.139.807,93	7.092,07	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-540.156,46	-503.600,00	-546.582,13	-42.982,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-27.262.677,27	-27.736.200,00	-28.050.278,81	-314.078,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-21.139.344,47	-22.956.200,00	-22.823.739,30	132.460,70	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-21.139.344,47	-22.956.200,00	-22.823.739,30	132.460,70	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-21.139.344,47	-22.956.200,00	-22.823.739,30	132.460,70	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.513.700,00	-3.633.500,00	-3.633.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-24.653.044,47	-26.589.700,00	-26.457.239,30	132.460,70	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.909.976,54	1.518.400,00	1.579.920,21	61.520,21	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	130.265,92	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	321.167,86	308.000,00	315.873,77	7.873,77	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.471.677,55	2.446.600,00	2.503.707,47	57.107,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	120.186,87	60.000,00	99.312,05	39.312,05	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	17.508,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.970.782,74	4.333.000,00	4.499.863,50	166.863,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.778.092,75	-9.965.600,00	-10.016.359,01	-50.759,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-166.070,12	-170.500,00	-165.026,28	5.473,72	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.885.998,50	-1.771.400,00	-1.781.607,26	-10.207,26	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.150.781,70	-15.146.900,00	-16.802.799,07	-1.655.899,07	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-534.082,82	-503.600,00	-521.302,11	-17.702,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.515.025,89	-27.558.000,00	-29.287.093,73	-1.729.093,73	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-21.544.243,15	-23.225.000,00	-24.787.230,23	-1.562.230,23	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	624.903,02	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	94,50	94,50	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		624.903,02	0,00	6.044,50	6.044,50	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	-77.518,62	-127.144,33	-107.299,21	19.845,12	-19.852,17
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-647.179,83	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		-724.698,45	-127.144,33	-107.299,21	19.845,12	-19.852,17
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-99.795,43	-127.144,33	-101.254,71	25.889,62	-19.852,17

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	539.304,76	63.200,00	225.353,78	162.153,78	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.767,25	8.000,00	11.646,53	3.646,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	122.979,54	117.000,00	110.841,29	-6.158,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	235,43	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	131.098,02	96.300,00	79.298,84	-17.001,16	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		806.385,00	284.500,00	427.140,44	142.640,44	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.845.847,35	-1.857.300,00	-1.887.790,35	-30.490,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-102.211,03	-107.500,00	-108.904,59	-1.404,59	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-599.074,81	-572.300,00	-531.335,54	40.964,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-491.103,45	-31.300,00	-220.778,61	-189.478,61	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-35.587,90	-52.000,00	-20.250,00	31.750,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-136.360,91	-151.700,00	-150.816,25	883,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.210.185,45	-2.772.100,00	-2.919.875,34	-147.775,34	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.403.800,45	-2.487.600,00	-2.492.734,90	-5.134,90	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.403.800,45	-2.487.600,00	-2.492.734,90	-5.134,90	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.403.800,45	-2.487.600,00	-2.492.734,90	-5.134,90	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-878.100,00	-946.600,00	-946.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.281.900,45	-3.434.200,00	-3.439.334,90	-5.134,90	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	64.951,27	53.400,00	52.672,99	-727,01	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.111,57	8.000,00	11.637,52	3.637,52	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	123.110,54	117.000,00	110.553,29	-6.446,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	235,43	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		201.408,81	178.400,00	174.863,80	-3.536,20	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.726.285,13	-1.795.300,00	-1.817.257,30	-21.957,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-100.147,77	-103.800,00	-105.004,53	-1.204,53	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-673.034,30	-572.300,00	-531.354,34	40.945,66	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-50.987,90	-52.000,00	-33.900,00	18.100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-127.364,21	-151.700,00	-164.052,07	-12.352,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.677.819,31	-2.675.100,00	-2.651.568,24	23.531,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.476.410,50	-2.496.700,00	-2.476.704,44	19.995,56	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	623.747,73	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	94,50	94,50	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		623.747,73	0,00	6.044,50	6.044,50	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	-56.546,13	-95.418,80	-63.771,03	31.647,77	-17.806,87
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-633.750,37	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		-690.296,50	-95.418,80	-63.771,03	31.647,77	-17.806,87
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-66.548,77	-95.418,80	-57.726,53	37.692,27	-17.806,87

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	34.534,24	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.631,70	3.600,00	3.485,30	-114,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.999,40	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		56.665,34	3.600,00	3.485,30	-114,70	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-25.215,58	-20.500,00	-20.572,99	-72,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-25.586,53	-1.000,00	-5.261,51	-4.261,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-13.188.100,00	-14.200.200,00	-14.200.200,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,16	0,00	-0,14	-0,14	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.238.902,27	-14.221.700,00	-14.226.034,64	-4.334,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-13.182.236,93	-14.218.100,00	-14.222.549,34	-4.449,34	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-13.182.236,93	-14.218.100,00	-14.222.549,34	-4.449,34	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.182.236,93	-14.218.100,00	-14.222.549,34	-4.449,34	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-13.182.236,93	-14.218.100,00	-14.222.549,34	-4.449,34	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	34.534,24	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.631,70	3.600,00	3.485,30	-114,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	16.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		55.065,94	3.600,00	3.485,30	-114,70	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-19.637,58	-20.500,00	-26.083,99	-5.583,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-40.586,53	-1.000,00	4.738,49	5.738,49	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-13.273.883,33	-14.200.200,00	-15.508.931,64	-1.308.731,64	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,16	0,00	-0,14	-0,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.334.107,60	-14.221.700,00	-15.530.277,28	-1.308.577,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-13.279.041,66	-14.218.100,00	-15.526.791,98	-1.308.691,98	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	46.276,90	44.100,00	43.264,44	-835,56	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	703.188,08	700.700,00	739.656,29	38.956,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	810,65	0,00	764,57	764,57	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	15.416,00	31.000,00	21.442,00	-9.558,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		765.691,63	775.800,00	805.127,30	29.327,30	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-997.359,47	-1.021.700,00	-1.022.109,71	-409,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-86.056,44	-95.300,00	-84.286,92	11.013,08	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-21.987,66	-14.000,00	-27.993,94	-13.993,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.398,91	-13.500,00	-14.521,60	-1.021,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.115.802,48	-1.144.500,00	-1.148.912,17	-4.412,17	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-350.110,85	-368.700,00	-343.784,87	24.915,13	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-350.110,85	-368.700,00	-343.784,87	24.915,13	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-350.110,85	-368.700,00	-343.784,87	24.915,13	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-225.900,00	-232.600,00	-232.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-576.010,85	-601.300,00	-576.384,87	24.915,13	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	44.455,90	42.700,00	38.092,00	-4.608,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	698.877,53	700.700,00	738.654,74	37.954,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	810,65	0,00	764,57	764,57	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		744.144,08	743.400,00	777.511,31	34.111,31	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-961.265,50	-1.021.700,00	-1.022.136,28	-436,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-85.714,67	-95.300,00	-89.687,15	5.612,85	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.379,86	-13.500,00	-10.669,42	2.830,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.057.360,03	-1.130.500,00	-1.122.492,85	8.007,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-313.215,95	-387.100,00	-344.981,54	42.118,46	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-16.171,62	-16.300,00	-33.640,73	-17.340,73	-2.045,30
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-16.171,62	-16.300,00	-33.640,73	-17.340,73	-2.045,30
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.671,62	-16.300,00	-33.640,73	-17.340,73	-2.045,30

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.122.984,72	1.072.000,00	1.133.621,39	61.621,39	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.607,34	0,00	181,93	181,93	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.608.444,68	1.473.000,00	1.651.479,84	178.479,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	94.606,24	60.000,00	95.354,66	35.354,66	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	222.912,00	122.600,00	78.370,00	-44.230,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.052.554,98	2.727.600,00	2.959.007,82	231.407,82	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.202.708,56	-3.288.400,00	-3.380.729,21	-92.329,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	-157,00	-157,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-276.029,69	-276.100,00	-300.281,32	-24.181,32	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.288,20	-3.900,00	-8.809,01	-4.909,01	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-272.620,54	-204.900,00	-255.038,27	-50.138,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.758.646,99	-3.773.300,00	-3.945.014,81	-171.714,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-706.092,01	-1.045.700,00	-986.006,99	59.693,01	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-706.092,01	-1.045.700,00	-986.006,99	59.693,01	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-706.092,01	-1.045.700,00	-986.006,99	59.693,01	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-682.100,00	-692.700,00	-692.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.388.192,01	-1.738.400,00	-1.678.706,99	59.693,01	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.154.344,23	1.072.000,00	1.098.194,57	26.194,57	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.607,34	0,00	181,93	181,93	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.489.908,26	1.473.000,00	1.470.370,70	-2.629,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	94.240,79	60.000,00	93.954,06	33.954,06	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.742.100,62	2.605.000,00	2.662.701,26	57.701,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.200.205,78	-3.288.400,00	-3.380.811,01	-92.411,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	-157,00	-157,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-253.018,39	-276.100,00	-293.696,08	-17.596,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-274.617,81	-204.900,00	-237.774,99	-32.874,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.727.841,98	-3.769.400,00	-3.912.439,08	-143.039,08	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-985.741,36	-1.164.400,00	-1.249.737,82	-85.337,82	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-7.405,75	-3.497,20	3.908,55	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	-17.338,30	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		-17.338,30	-7.405,75	-3.497,20	3.908,55	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-17.338,30	-7.405,75	-3.497,20	3.908,55	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	300.185,28	292.700,00	305.876,79	13.176,79	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	309.200,19	300.000,00	299.631,54	-368,46	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	22.452,83	25.300,00	26.112,64	812,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	131.456,02	134.300,00	111.433,34	-22.866,66	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		763.294,32	752.300,00	743.054,31	-9.245,69	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.095.732,56	-3.098.900,00	-3.042.332,38	56.567,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-585.970,68	-555.200,00	-564.157,58	-8.957,58	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-29.632,96	-18.700,00	-36.391,88	-17.691,88	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-40.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-74.969,72	-95.400,00	-81.313,98	14.086,02	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.826.305,92	-3.813.200,00	-3.769.195,82	44.004,18	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.063.011,60	-3.060.900,00	-3.026.141,51	34.758,49	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.063.011,60	-3.060.900,00	-3.026.141,51	34.758,49	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.063.011,60	-3.060.900,00	-3.026.141,51	34.758,49	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.049.200,00	-1.068.200,00	-1.068.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.112.211,60	-4.129.100,00	-4.094.341,51	34.758,49	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	286.700,99	279.200,00	292.461,79	13.261,79	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	304.448,95	300.000,00	303.942,12	3.942,12	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	21.269,43	25.300,00	29.142,94	3.842,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		612.419,37	604.500,00	625.546,85	21.046,85	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.972.945,99	-3.098.900,00	-3.037.535,04	61.364,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-572.369,46	-555.200,00	-567.324,16	-12.124,16	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-40.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-77.615,07	-95.400,00	-67.472,43	27.927,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.662.930,52	-3.794.500,00	-3.717.331,63	77.168,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.050.511,15	-3.190.000,00	-3.091.784,78	98.215,22	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	655,29	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		655,29	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	-3.730,39	-7.119,78	-6.390,25	729,53	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	3.908,84	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		178,45	-7.119,78	-6.390,25	729,53	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		833,74	-7.119,78	-6.390,25	729,53	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	323.276,70	71.300,00	99.514,86	28.214,86	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	130.265,92	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	112,20	112,20	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	134.662,29	127.000,00	152.164,30	25.164,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.000,00	0,00	4.593,42	4.593,42	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	82.536,62	37.900,00	32.339,56	-5.560,44	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		678.741,53	236.200,00	288.724,34	52.524,34	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-948.872,33	-778.300,00	-762.350,53	15.949,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-67.279,04	-69.000,00	-61.886,35	7.113,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-242.564,65	-271.500,00	-291.515,33	-20.015,33	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.465,00	-4.800,00	-6.244,00	-1.444,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-801.846,92	-849.700,00	-874.357,93	-24.657,93	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-45.806,22	-38.100,00	-44.891,89	-6.791,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.112.834,16	-2.011.400,00	-2.041.246,03	-29.846,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.434.092,63	-1.775.200,00	-1.752.521,69	22.678,31	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.434.092,63	-1.775.200,00	-1.752.521,69	22.678,31	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.434.092,63	-1.775.200,00	-1.752.521,69	22.678,31	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-678.400,00	-693.400,00	-693.400,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.112.492,63	-2.468.600,00	-2.445.921,69	22.678,31	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	324.989,91	71.100,00	98.498,86	27.398,86	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	130.265,92	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	112,20	112,20	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	134.880,09	127.000,00	151.500,50	24.500,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.000,00	0,00	4.593,42	4.593,42	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	17.508,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		615.643,92	198.100,00	255.754,98	57.654,98	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-897.752,77	-740.800,00	-732.535,39	8.264,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-65.922,35	-66.700,00	-59.864,75	6.835,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-261.275,15	-271.500,00	-304.284,02	-32.784,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-785.910,47	-849.700,00	-1.214.967,43	-365.267,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-44.105,71	-38.100,00	-41.333,06	-3.233,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.054.966,45	-1.966.800,00	-2.352.984,65	-386.184,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.439.322,53	-1.768.700,00	-2.097.229,67	-328.529,67	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.070,48	-900,00	0,00	900,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.070,48	-900,00	0,00	900,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.070,48	-900,00	0,00	900,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	25.220.074,14	28.651.500,00	29.819.772,95	1.168.272,95	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	12.945.558,74	11.726.600,00	13.201.666,05	1.475.066,05	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	460.848,16	620.200,00	801.448,14	181.248,14	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	90.417,73	92.800,00	87.755,30	-5.044,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	124.431.156,68	145.894.100,00	142.969.274,72	-2.924.825,28	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	931.094,65	276.900,00	459.353,56	182.453,56	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		164.079.150,10	187.262.100,00	187.339.270,72	77.170,72	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-24.459.492,58	-25.291.800,00	-25.177.107,16	114.692,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.290.880,89	-4.612.400,00	-4.523.421,99	88.978,01	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.363.835,82	-14.120.100,00	-9.619.100,20	4.500.999,80	-5.326,30
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-469.700,98	-287.000,00	-503.319,08	-216.319,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-165.204.026,89	-176.531.800,00	-176.485.488,71	46.311,29	-30.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-89.246.877,32	-90.719.400,00	-94.487.650,84	-3.768.250,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-285.034.814,48	-311.562.500,00	-310.796.087,98	766.412,02	-35.326,30
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-120.955.664,38	-124.300.400,00	-123.456.817,26	843.582,74	-35.326,30
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-120.955.664,38	-124.300.400,00	-123.456.817,26	843.582,74	-35.326,30
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-120.955.664,38	-124.300.400,00	-123.456.817,26	843.582,74	-35.326,30
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.155.500,00	-4.356.600,00	-4.356.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-124.111.164,38	-128.657.000,00	-127.813.417,26	843.582,74	-35.326,30

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	25.485.335,24	28.650.100,00	32.777.813,25	4.127.713,25	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12.895.308,62	11.726.600,00	13.276.218,46	1.549.618,46	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	427.024,35	620.200,00	769.639,45	149.439,45	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	89.996,43	92.800,00	89.254,58	-3.545,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	122.644.439,96	145.894.100,00	142.651.836,73	-3.242.263,27	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.394,72	1.200,00	40.084,79	38.884,79	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		161.543.499,32	186.985.000,00	189.604.847,26	2.619.847,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-21.643.633,71	-22.296.900,00	-22.499.951,11	-203.051,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.204.370,54	-4.438.700,00	-4.363.743,73	74.956,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.311.321,56	-14.120.100,00	-7.221.448,82	6.898.651,18	-5.326,30
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-166.946.235,74	-176.531.800,00	-177.895.203,09	-1.363.403,09	-30.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-83.772.348,37	-90.719.400,00	-100.339.510,72	-9.620.110,72	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-277.877.909,92	-308.106.900,00	-312.319.857,47	-4.212.957,47	-35.326,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-116.334.410,60	-121.121.900,00	-122.715.010,21	-1.593.110,21	-35.326,30
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	14.468,25	14.468,25	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	14.468,25	14.468,25	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-15.733,00	0,00	-2.935,25	-2.935,25	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-62.882,05	-4.190.700,00	-370.010,25	3.820.689,75	-3.814.052,44
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-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		-78.615,05	-4.290.700,00	-372.945,50	3.917.754,50	-3.914.052,44
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-78.615,05	-4.290.700,00	-358.477,25	3.932.222,75	-3.914.052,44

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	558.797,53	660.500,00	667.348,56	6.848,56	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.195,78	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	12.203,61	12.203,61	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		559.993,31	660.500,00	679.552,17	19.052,17	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	-105.277,41	0,00	-102.761,44	-102.761,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.639.605,28	-15.750.600,00	-15.819.123,84	-68.523,84	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-37.193,26	-1.000,00	-21.271,59	-20.271,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.782.075,95	-15.751.600,00	-15.943.156,87	-191.556,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-14.222.082,64	-15.091.100,00	-15.263.604,70	-172.504,70	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-14.222.082,64	-15.091.100,00	-15.263.604,70	-172.504,70	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-14.222.082,64	-15.091.100,00	-15.263.604,70	-172.504,70	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-14.222.082,64	-15.091.100,00	-15.263.604,70	-172.504,70	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	628.521,83	660.500,00	741.819,60	81.319,60	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		628.551,83	660.500,00	741.819,60	81.319,60	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	-15.339.566,63	-15.750.600,00	-16.344.528,71	-593.928,71	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.950,80	-1.000,00	-2.569,91	-1.569,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.342.517,43	-15.751.600,00	-16.347.098,62	-595.498,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.713.965,60	-15.091.100,00	-15.605.279,02	-514.179,02	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.118.189,40	782.300,00	975.304,23	193.004,23	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.118.189,40	782.300,00	975.304,23	193.004,23	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	-114,10	0,00	-2.533,30	-2.533,30	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.692.468,70	-18.694.600,00	-18.600.904,41	93.695,59	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-176,31	-176,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.692.582,80	-18.694.600,00	-18.603.614,02	90.985,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-17.574.393,40	-17.912.300,00	-17.628.309,79	283.990,21	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-17.574.393,40	-17.912.300,00	-17.628.309,79	283.990,21	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-17.574.393,40	-17.912.300,00	-17.628.309,79	283.990,21	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-17.574.393,40	-17.912.300,00	-17.628.309,79	283.990,21	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.108.110,79	782.300,00	1.014.203,54	231.903,54	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.108.110,79	782.300,00	1.014.203,54	231.903,54	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	-18.691.717,87	-18.694.600,00	-18.593.972,28	100.627,72	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.691.717,87	-18.694.600,00	-18.593.972,28	100.627,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-17.583.607,08	-17.912.300,00	-17.579.768,74	332.531,26	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	9.300.448,17	8.696.700,00	9.852.059,02	1.155.359,02	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	8,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	43.760,11	450.000,00	590.447,00	140.447,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		9.344.216,78	9.146.700,00	10.442.506,02	1.295.806,02	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	-647,02	0,00	-2.592,62	-2.592,62	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-64.924.503,41	-67.476.300,00	-67.898.032,33	-421.732,33	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-64.926.328,43	-67.476.300,00	-67.900.624,95	-424.324,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-55.582.111,65	-58.329.600,00	-57.458.118,93	871.481,07	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-55.582.111,65	-58.329.600,00	-57.458.118,93	871.481,07	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-55.582.111,65	-58.329.600,00	-57.458.118,93	871.481,07	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-55.582.111,65	-58.329.600,00	-57.458.118,93	871.481,07	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	9.288.014,37	8.696.700,00	9.844.544,59	1.147.844,59	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	8,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	418.214,11	450.000,00	602.632,01	152.632,01	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.706.236,98	9.146.700,00	10.447.176,60	1.300.476,60	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	-64.881.327,86	-67.476.300,00	-67.891.122,11	-414.822,11	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-64.881.327,86	-67.476.300,00	-67.891.122,11	-414.822,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-55.175.090,88	-58.329.600,00	-57.443.945,51	885.654,49	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	25.958,31	17.800,00	10.351,40	-7.448,60	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		25.958,31	17.800,00	10.351,40	-7.448,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.168,33	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.534.221,10	-4.126.900,00	-4.336.788,49	-209.888,49	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-12.869,17	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.552.258,60	-4.126.900,00	-4.336.788,49	-209.888,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.526.300,29	-4.109.100,00	-4.326.437,09	-217.337,09	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.526.300,29	-4.109.100,00	-4.326.437,09	-217.337,09	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.526.300,29	-4.109.100,00	-4.326.437,09	-217.337,09	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.526.300,29	-4.109.100,00	-4.326.437,09	-217.337,09	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	28.938,31	17.800,00	13.231,40	-4.568,60	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		28.938,31	17.800,00	13.231,40	-4.568,60	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	-5.722.421,05	-4.126.900,00	-4.634.119,52	-507.219,52	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.722.421,05	-4.126.900,00	-4.634.119,52	-507.219,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.693.482,74	-4.109.100,00	-4.620.888,12	-511.788,12	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfe 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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	18.655,56	23.800,00	30.450,53	6.650,53	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		18.655,56	23.800,00	30.450,53	6.650,53	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	-0,51	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.036.031,35	-924.500,00	-1.000.145,45	-75.645,45	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.875,00	0,00	-13.717,54	-13.717,54	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.037.906,86	-924.500,00	-1.013.862,99	-89.362,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.019.251,30	-900.700,00	-983.412,46	-82.712,46	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.019.251,30	-900.700,00	-983.412,46	-82.712,46	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.019.251,30	-900.700,00	-983.412,46	-82.712,46	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.019.251,30	-900.700,00	-983.412,46	-82.712,46	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	21.633,48	23.800,00	32.625,29	8.825,29	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.633,48	23.800,00	32.625,29	8.825,29	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	-1.040.535,72	-924.500,00	-994.025,86	-69.525,86	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-13.717,54	-13.717,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.040.535,72	-924.500,00	-1.007.743,40	-83.243,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.018.902,24	-900.700,00	-975.118,11	-74.418,11	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	827.721,73	939.700,00	669.781,57	-269.918,43	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	32.853.358,07	35.550.000,00	35.358.448,21	-191.551,79	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		33.681.079,80	36.489.700,00	36.028.229,78	-461.470,22	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-159,00	-159,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-34.761.916,10	-36.489.700,00	-36.011.777,20	477.922,80	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-384,36	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-34.762.300,46	-36.489.700,00	-36.011.936,20	477.763,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.081.220,66	0,00	16.293,58	16.293,58	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.081.220,66	0,00	16.293,58	16.293,58	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.081.220,66	0,00	16.293,58	16.293,58	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.081.220,66	0,00	16.293,58	16.293,58	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	807.738,49	939.700,00	651.504,24	-288.195,76	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	32.293.165,89	35.550.000,00	35.993.782,56	443.782,56	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		33.100.904,38	36.489.700,00	36.645.286,80	155.586,80	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-34.763.193,44	-36.489.700,00	-36.007.850,87	481.849,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.304,36	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-34.765.497,80	-36.489.700,00	-36.007.850,87	481.849,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.664.593,42	0,00	637.435,93	637.435,93	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	66.724.231,46	75.346.400,00	71.269.445,38	-4.076.954,62	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		66.724.231,46	75.346.400,00	71.269.445,38	-4.076.954,62	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-26.029,62	-18.000,00	-21.226,60	-3.226,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-26.029,62	-18.000,00	-21.226,60	-3.226,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		66.698.201,84	75.328.400,00	71.248.218,78	-4.080.181,22	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		66.698.201,84	75.328.400,00	71.248.218,78	-4.080.181,22	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		66.698.201,84	75.328.400,00	71.248.218,78	-4.080.181,22	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		66.698.201,84	75.328.400,00	71.248.218,78	-4.080.181,22	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 3117 Ausgleichs- und Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und sonstige Erstattungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	65.597.976,23	75.346.400,00	72.398.910,40	-2.947.489,60	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		65.597.976,23	75.346.400,00	72.398.910,40	-2.947.489,60	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	-26.029,62	-18.000,00	-21.226,60	-3.226,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.029,62	-18.000,00	-21.226,60	-3.226,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		65.571.946,61	75.328.400,00	72.377.683,80	-2.950.716,20	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	193.987,24	183.900,00	329.132,41	145.232,41	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.055,73	0,00	26,28	26,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.078.714,76	1.686.800,00	1.466.926,98	-219.873,02	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	479.075,15	140.400,00	134.751,52	-5.648,48	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.756.832,88	2.011.100,00	1.930.837,19	-80.262,81	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.715.802,19	-10.145.300,00	-10.158.442,14	-13.142,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.384.796,56	-2.576.600,00	-2.587.759,05	-11.159,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-367.131,72	-373.300,00	-370.932,52	2.367,48	-5.326,30
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.156,00	-5.700,00	-5.107,00	593,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-851.863,45	-619.800,00	-245.243,59	374.556,41	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.325.749,92	-13.720.700,00	-13.367.484,30	353.215,70	-5.326,30
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-10.568.917,04	-11.709.600,00	-11.436.647,11	272.952,89	-5.326,30
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-10.568.917,04	-11.709.600,00	-11.436.647,11	272.952,89	-5.326,30
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-10.568.917,04	-11.709.600,00	-11.436.647,11	272.952,89	-5.326,30
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.178.600,00	-1.201.900,00	-1.201.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-11.747.517,04	-12.911.500,00	-12.638.547,11	272.952,89	-5.326,30

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	331.888,42	183.900,00	191.231,23	7.331,23	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	5.055,73	0,00	26,28	26,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.077.514,76	1.686.800,00	1.472.446,98	-214.353,02	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	686,00	300,00	321,88	21,88	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.415.144,91	1.871.000,00	1.664.026,37	-206.973,63	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.151.119,83	-8.605.300,00	-8.639.906,40	-34.606,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.336.729,74	-2.486.900,00	-2.496.236,91	-9.336,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-350.862,82	-373.300,00	-368.535,39	4.764,61	-5.326,30
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	-744.779,20	-619.800,00	-334.096,15	285.703,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.583.491,59	-12.085.300,00	-11.838.774,85	246.525,15	-5.326,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.168.346,68	-10.214.300,00	-10.174.748,48	39.551,52	-5.326,30
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.228,82	-7.000,00	-1.839,81	5.160,19	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.228,82	-7.000,00	-1.839,81	5.160,19	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.228,82	-7.000,00	-1.839,81	5.160,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	20.994.452,13	24.426.800,00	25.175.396,47	748.596,47	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	334.460,53	255.000,00	253.619,74	-1.380,26	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		21.328.912,66	24.681.800,00	25.429.016,21	747.216,21	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	-461,90	0,00	849,40	849,40	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-81.134.378,11	-82.215.800,00	-84.578.801,35	-2.363.001,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-81.134.840,01	-82.215.800,00	-84.577.951,95	-2.362.151,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-59.805.927,35	-57.534.000,00	-59.148.935,74	-1.614.935,74	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-59.805.927,35	-57.534.000,00	-59.148.935,74	-1.614.935,74	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-59.805.927,35	-57.534.000,00	-59.148.935,74	-1.614.935,74	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-59.805.927,35	-57.534.000,00	-59.148.935,74	-1.614.935,74	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	21.057.912,83	24.426.800,00	25.064.375,49	637.575,49	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	341.127,02	255.000,00	261.955,81	6.955,81	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.399.039,85	24.681.800,00	25.326.331,30	644.531,30	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	-461,90	0,00	849,40	849,40	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-75.835.124,81	-82.215.800,00	-90.805.529,64	-8.589.729,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-75.835.586,71	-82.215.800,00	-90.804.680,24	-8.588.880,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-54.436.546,86	-57.534.000,00	-65.478.348,94	-7.944.348,94	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.249.110,27	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.279.110,27	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.279.110,27	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.279.110,27	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.279.110,27	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.279.110,27	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.254.166,07	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.254.166,07	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.254.166,07	-1.350.000,00	-1.309.097,38	40.902,62	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.227.193,61	3.304.200,00	3.564.297,00	260.097,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	148.288,00	161.000,00	4.072,54	-156.927,46	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	38.571,81	38.571,81	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.375.481,61	3.465.200,00	3.606.941,35	141.741,35	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-95.970,19	-108.200,00	-94.256,74	13.943,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-18.795,21	-17.000,00	39,19	17.039,19	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.574.147,31	-3.656.000,00	-3.577.206,17	78.793,83	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.917.099,32	-2.357.500,00	-2.029.166,06	328.333,94	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.606.012,03	-6.138.700,00	-5.700.589,78	438.110,22	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.230.530,42	-2.673.500,00	-2.093.648,43	579.851,57	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.230.530,42	-2.673.500,00	-2.093.648,43	579.851,57	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.230.530,42	-2.673.500,00	-2.093.648,43	579.851,57	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.230.530,42	-2.673.500,00	-2.093.648,43	579.851,57	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.278.988,57	3.304.200,00	6.919.589,54	3.615.389,54	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	148.288,00	161.000,00	4.072,54	-156.927,46	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	38.571,81	38.571,81	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.427.276,57	3.465.200,00	6.962.233,89	3.497.033,89	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-95.970,19	-108.200,00	-94.256,74	13.943,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.556,51	-17.000,00	-118,44	16.881,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.620.291,14	-3.656.000,00	-3.644.456,29	11.543,71	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.908.505,64	-2.357.500,00	-2.045.356,61	312.143,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.643.323,48	-6.138.700,00	-5.784.188,08	354.511,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.216.046,91	-2.673.500,00	1.178.045,81	3.851.545,81	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.237.486,75	10.051.200,00	10.411.183,20	359.983,20	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	205.094,11	45.300,00	35.324,72	-9.975,28	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.442.580,86	10.096.500,00	10.446.507,92	350.007,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.155.324,49	-10.389.800,00	-10.288.582,33	101.217,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.139.075,80	-1.203.300,00	-1.117.122,94	86.177,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.559.112,16	-3.515.400,00	-3.604.058,06	-88.658,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.853.512,45	-15.109.000,00	-15.009.763,33	99.236,67	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.410.931,59	-5.012.500,00	-4.563.255,41	449.244,59	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.410.931,59	-5.012.500,00	-4.563.255,41	449.244,59	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.410.931,59	-5.012.500,00	-4.563.255,41	449.244,59	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-556.100,00	-569.700,00	-569.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.967.031,59	-5.582.200,00	-5.132.955,41	449.244,59	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.833.689,10	10.051.200,00	8.866.472,39	-1.184.727,61	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.833.689,10	10.051.200,00	8.866.472,39	-1.184.727,61	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.418.810,99	-9.413.800,00	-9.628.669,37	-214.869,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.116.087,59	-1.147.700,00	-1.077.466,57	70.233,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-500,00	0,00	500,00	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	-3.516.584,67	-3.515.400,00	-3.685.208,93	-169.808,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.051.483,25	-14.077.400,00	-14.391.344,87	-313.944,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.217.794,15	-4.026.200,00	-5.524.872,48	-1.498.672,48	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	46.450,38	100.000,00	116.624,89	16.624,89	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	121.908,33	80.000,00	254.733,13	174.733,13	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.052.753,62	14.682.600,00	15.597.953,56	915.353,56	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	25.699,18	3.800,00	4.967,43	1.167,43	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		5.246.811,51	14.866.400,00	15.974.279,01	1.107.879,01	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-371.580,93	-469.700,00	-566.599,73	-96.899,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-120.309,82	-134.500,00	-129.659,37	4.840,63	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-738.049,77	-13.450.900,00	-9.024.016,82	4.426.883,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-21.602,98	0,00	-103.618,24	-103.618,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.866.912,54	-12.145.300,00	-12.651.422,22	-506.122,22	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-380.996,80	-461.800,00	-2.449.943,60	-1.988.143,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.499.452,84	-26.662.200,00	-24.925.259,98	1.736.940,02	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.252.641,33	-11.795.800,00	-8.950.980,97	2.844.819,03	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.252.641,33	-11.795.800,00	-8.950.980,97	2.844.819,03	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.252.641,33	-11.795.800,00	-8.950.980,97	2.844.819,03	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-536.800,00	-1.622.400,00	-1.622.400,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.789.441,33	-13.418.200,00	-10.573.380,97	2.844.819,03	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	52.249,62	100.000,00	109.920,46	9.920,46	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	124.432,34	80.000,00	260.796,26	180.796,26	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.052.753,62	14.682.600,00	14.984.453,56	301.853,56	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.229.435,58	14.862.600,00	15.355.170,28	492.570,28	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-295.599,43	-389.200,00	-483.162,91	-93.962,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-117.894,85	-129.800,00	-125.244,06	4.555,94	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-662.143,21	-13.450.900,00	-6.637.348,59	6.813.551,41	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.769.894,72	-12.145.300,00	-11.954.972,92	190.327,08	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-386.281,52	-461.800,00	-2.032.841,41	-1.571.041,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.231.813,73	-26.577.000,00	-21.233.569,89	5.343.430,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.002.378,15	-11.714.400,00	-5.878.399,61	5.836.000,39	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-59.653,23	-4.172.700,00	-368.170,44	3.804.529,56	-3.813.052,44
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-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		-59.653,23	-4.272.700,00	-368.170,44	3.904.529,56	-3.913.052,44
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-59.653,23	-4.272.700,00	-368.170,44	3.904.529,56	-3.913.052,44

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	9.091,00	6.400,00	7.094,00	694,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	337.671,33	540.100,00	546.715,01	6.615,01	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	114.726,33	115.200,00	172.741,00	57.541,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	100.614,21	51.400,00	195.867,07	144.467,07	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		562.102,87	713.400,00	922.417,08	209.017,08	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.664.359,42	-1.615.900,00	-1.567.793,14	48.106,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-67.496,72	-77.100,00	-90.577,16	-13.477,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-84.338,45	-128.100,00	-80.122,93	47.977,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-53.293,63	-3.800,00	-6.823,63	-3.023,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-824.014,74	-926.300,00	-862.733,48	63.566,52	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-19.593,88	-101.900,00	-157.155,72	-55.255,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.713.096,84	-2.853.100,00	-2.765.206,06	87.893,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.150.993,97	-2.139.700,00	-1.842.788,98	296.911,02	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.150.993,97	-2.139.700,00	-1.842.788,98	296.911,02	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.150.993,97	-2.139.700,00	-1.842.788,98	296.911,02	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-728.500,00	-804.300,00	-804.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.879.493,97	-2.944.000,00	-2.647.088,98	296.911,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	9.629,64	5.000,00	7.026,52	2.026,52	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	301.323,51	540.100,00	508.843,19	-31.256,81	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	114.726,33	115.200,00	172.741,00	57.541,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		425.679,48	660.600,00	688.610,71	28.010,71	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.597.831,00	-1.574.700,00	-1.505.331,61	69.368,39	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-66.136,33	-74.500,00	-87.096,84	-12.596,84	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-125.296,82	-128.100,00	-80.969,82	47.130,18	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-824.542,91	-926.300,00	-1.022.853,20	-96.553,20	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-33.798,11	-101.900,00	-36.938,46	64.961,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.647.605,17	-2.805.500,00	-2.733.189,93	72.310,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.221.925,69	-2.144.900,00	-2.044.579,22	100.320,78	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	14.468,25	14.468,25	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	14.468,25	14.468,25	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-15.733,00	0,00	-2.935,25	-2.935,25	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-4.000,00	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		-15.733,00	-4.000,00	-2.935,25	1.064,75	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.733,00	-4.000,00	11.533,00	15.533,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsoffiziersfürsorge 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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	624.900,99	250.600,00	559.814,85	309.214,85	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.717.524,53	4.862.200,00	5.008.142,84	145.942,84	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	25.987,24	3.900,00	4.875,71	975,71	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.368.412,76	5.116.700,00	5.572.833,40	456.133,40	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-343.072,99	-334.400,00	-346.569,94	-12.169,94	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-144.645,58	-151.700,00	-156.381,70	-4.681,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-174,66	-1.000,00	-3.499,02	-2.499,02	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.623.569,04	-5.016.700,00	-5.137.515,16	-120.815,16	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.464,19	-4.400,00	-4.745,45	-345,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.115.926,46	-5.508.200,00	-5.648.711,27	-140.511,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.747.513,70	-391.500,00	-75.877,87	315.622,13	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.747.513,70	-391.500,00	-75.877,87	315.622,13	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.747.513,70	-391.500,00	-75.877,87	315.622,13	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-25.200,00	-25.700,00	-25.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.772.713,70	-417.200,00	-101.577,87	315.622,13	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsoffiziersfürsorge 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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	532.649,02	250.600,00	539.047,80	288.447,80	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.685.925,79	4.862.200,00	5.020.870,50	158.670,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.218.574,81	5.112.800,00	5.559.918,30	447.118,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-250.076,03	-252.500,00	-255.618,90	-3.118,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-141.729,76	-146.800,00	-150.897,94	-4.097,94	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-174,66	-1.000,00	-1.472,53	-472,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.632.593,32	-5.016.700,00	-5.130.793,63	-114.093,63	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.618,61	-4.400,00	-3.025,31	1.374,69	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.029.192,38	-5.421.400,00	-5.541.808,31	-120.408,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.810.617,57	-308.600,00	18.109,99	326.709,99	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	15.750,00	15.750,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	15.750,00	15.750,00	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	-380,71	-380,71	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.488,00	-3.500,00	-3.386,00	114,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.465.844,56	-3.569.800,00	-3.505.446,62	64.353,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.469.332,56	-3.573.300,00	-3.509.213,33	64.086,67	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.469.332,56	-3.573.300,00	-3.493.463,33	79.836,67	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.469.332,56	-3.573.300,00	-3.493.463,33	79.836,67	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.469.332,56	-3.573.300,00	-3.493.463,33	79.836,67	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-67.400,00	-67.800,00	-67.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.536.732,56	-3.641.100,00	-3.561.263,33	79.836,67	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	15.750,00	15.750,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	15.750,00	15.750,00	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	-3.451.156,73	-3.569.800,00	-4.462.583,62	-892.783,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.451.156,73	-3.569.800,00	-4.462.583,62	-892.783,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.451.156,73	-3.569.800,00	-4.446.833,62	-877.033,62	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	184,00	184,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	41.635,16	19.000,00	19.794,23	794,23	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		41.635,16	19.000,00	19.978,23	978,23	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-558.073,36	-562.900,00	-572.172,50	-9.272,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-161.062,17	-170.000,00	-173.219,78	-3.219,78	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-3.400,00	-2.802,57	597,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-360,48	-360,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-372,38	-13.800,00	-7.961,71	5.838,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-719.507,91	-750.100,00	-756.517,04	-6.417,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-677.872,75	-731.100,00	-736.538,81	-5.438,81	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-677.872,75	-731.100,00	-736.538,81	-5.438,81	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-677.872,75	-731.100,00	-736.538,81	-5.438,81	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-677.872,75	-731.100,00	-736.538,81	-5.438,81	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	184,00	184,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	184,00	184,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-454.617,61	-467.900,00	-469.841,25	-1.941,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-157.814,65	-164.400,00	-167.051,98	-2.651,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-3.400,00	-2.802,57	597,43	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	-15,38	-13.800,00	-2.205,40	11.594,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-612.447,64	-649.500,00	-641.901,20	7.598,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-612.447,64	-649.500,00	-641.717,20	7.782,80	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	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 (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	16.641,24	3.000,00	3.265,71	265,71	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		16.641,24	3.000,00	3.265,71	265,71	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-438.821,24	-518.600,00	-487.703,79	30.896,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-92.551,97	-104.800,00	-101.091,50	3.708,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-974,66	-3.900,00	-964,95	2.935,05	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.469,39	-5.700,00	-7.885,48	-2.185,48	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-536.817,26	-633.000,00	-597.645,72	35.354,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-520.176,02	-630.000,00	-594.380,01	35.619,99	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-520.176,02	-630.000,00	-594.380,01	35.619,99	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-520.176,02	-630.000,00	-594.380,01	35.619,99	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-520.176,02	-630.000,00	-594.380,01	35.619,99	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-379.473,17	-455.200,00	-426.657,26	28.542,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-90.682,79	-101.100,00	-97.498,99	3.601,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-954,36	-3.900,00	-985,25	2.914,75	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	-4.206,07	-5.700,00	-6.937,14	-1.237,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-475.316,39	-565.900,00	-532.078,64	33.821,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-475.316,39	-565.900,00	-532.078,64	33.821,36	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	795.000,16	729.200,00	743.503,07	14.303,07	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.879,67	1.100,00	1.309,35	209,35	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		801.879,83	730.300,00	744.812,42	14.512,42	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-130.709,72	-140.700,00	-137.563,42	3.136,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-38.459,00	-41.700,00	-43.020,16	-1.320,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-55.015,51	-30.700,00	-37.175,43	-6.475,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-697.857,03	-695.800,00	-640.327,59	55.472,41	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.539,73	-600,00	-1.497,87	-897,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-923.580,99	-909.500,00	-859.584,47	49.915,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-121.701,16	-179.200,00	-114.772,05	64.427,95	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-121.701,16	-179.200,00	-114.772,05	64.427,95	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-121.701,16	-179.200,00	-114.772,05	64.427,95	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-121.701,16	-179.200,00	-114.772,05	64.427,95	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	806.565,78	729.200,00	595.240,47	-133.959,53	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		806.565,78	729.200,00	595.240,47	-133.959,53	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-106.107,47	-118.300,00	-112.843,96	5.456,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-37.684,35	-40.400,00	-41.543,39	-1.143,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-54.055,26	-30.700,00	-37.239,81	-6.539,81	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-744.222,08	-695.800,00	-666.389,31	29.410,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.736,23	-600,00	-1.399,00	-799,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-943.805,39	-885.800,00	-859.415,47	26.384,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-137.239,61	-156.600,00	-264.175,00	-107.575,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	350,00	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	84.920,41	200,00	66.100,98	65.900,98	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.260,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	90.417,73	92.500,00	87.755,30	-4.744,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.459.117,27	2.988.700,00	3.074.164,01	85.464,01	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	29.468,69	9.000,00	8.422,40	-577,60	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.665.534,10	3.091.500,00	3.236.792,69	145.292,69	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-985.778,05	-1.006.300,00	-957.423,43	48.876,57	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-142.483,27	-152.700,00	-124.590,33	28.109,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-99.355,84	-111.300,00	-99.244,44	12.055,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-273.953,00	-274.000,00	-275.977,37	-1.977,37	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.532.473,83	-7.059.300,00	-6.444.915,15	614.384,85	-30.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-44.348,23	-53.700,00	-35.702,53	17.997,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.078.392,22	-8.657.300,00	-7.937.853,25	719.446,75	-30.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.412.858,12	-5.565.800,00	-4.701.060,56	864.739,44	-30.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.412.858,12	-5.565.800,00	-4.701.060,56	864.739,44	-30.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.412.858,12	-5.565.800,00	-4.701.060,56	864.739,44	-30.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-62.900,00	-64.800,00	-64.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.475.758,12	-5.630.600,00	-4.765.860,56	864.739,44	-30.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	350,00	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	81.269,96	200,00	67.155,45	66.955,45	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.260,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	89.996,43	92.500,00	89.254,58	-3.245,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.422.156,13	2.988.700,00	3.119.704,79	131.004,79	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	708,72	900,00	1.191,10	291,10	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.595.741,24	3.083.400,00	3.277.655,92	194.255,92	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-894.027,99	-911.800,00	-883.662,71	28.137,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-139.610,48	-147.100,00	-120.707,05	26.392,95	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-99.277,92	-111.300,00	-91.976,42	19.323,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.464.310,37	-7.059.300,00	-6.548.384,17	510.915,83	-30.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-51.247,28	-53.700,00	-39.361,24	14.338,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.648.474,04	-8.283.200,00	-7.684.091,59	599.108,41	-30.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.052.732,80	-5.199.800,00	-4.406.435,67	793.364,33	-30.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	16.479.299,07	17.894.800,00	18.726.254,72	831.454,72	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.871.494,12	2.909.000,00	3.317.890,51	408.890,51	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.863.635,20	4.400.100,00	4.441.900,85	41.800,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.366.071,74	12.415.300,00	15.089.374,88	2.674.074,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.485.356,23	7.454.400,00	7.850.553,64	396.153,64	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.620.676,84	1.839.700,00	1.965.151,39	125.451,39	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		44.686.533,20	46.913.300,00	51.391.125,99	4.477.825,99	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-45.318.705,16	-50.719.600,00	-47.287.847,35	3.431.752,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-752.075,23	-836.000,00	-835.268,40	731,60	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.719.696,11	-4.734.242,26	-4.972.699,10	-238.456,84	-167.311,15
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.907.209,26	-1.416.100,00	-1.983.994,02	-567.894,02	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.762.396,52	-93.622.929,58	-94.333.452,44	-710.522,86	-477.263,44
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.122.579,48	-3.380.100,00	-4.360.710,19	-980.610,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-143.582.661,76	-154.708.971,84	-153.773.971,50	935.000,34	-644.574,59
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-98.896.128,56	-107.795.671,84	-102.382.845,51	5.412.826,33	-644.574,59
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-98.896.128,56	-107.795.671,84	-102.382.845,51	5.412.826,33	-644.574,59
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-98.896.128,56	-107.795.671,84	-102.382.845,51	5.412.826,33	-644.574,59
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.205.032,95	-7.694.600,00	-7.714.955,69	-20.355,69	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-106.101.161,51	-115.490.271,84	-110.097.801,20	5.392.470,64	-644.574,59

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	16.495.937,38	17.794.000,00	18.647.866,91	853.866,91	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.912.432,77	2.909.000,00	3.306.264,39	397.264,39	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.101.139,80	4.400.100,00	4.065.102,44	-334.997,56	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	11.704.849,84	12.415.300,00	12.361.853,08	-53.446,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.651.338,74	7.454.400,00	7.836.727,11	382.327,11	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		40.865.698,53	44.972.900,00	46.217.813,93	1.244.913,93	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-44.567.210,29	-50.220.300,00	-46.733.881,18	3.486.418,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-736.909,04	-806.400,00	-805.599,26	800,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.607.090,15	-4.734.242,26	-4.614.599,51	119.642,75	-167.311,15
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-87.970.806,66	-93.622.929,58	-94.770.657,77	-1.147.728,19	-477.263,44
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.822.029,28	-3.380.100,00	-3.281.676,98	98.423,02	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-141.704.045,42	-152.763.971,84	-150.206.414,70	2.557.557,14	-644.574,59
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-100.838.346,89	-107.791.071,84	-103.988.600,77	3.802.471,07	-644.574,59
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	327.526,76	1.631.742,99	1.372.162,62	-259.580,37	340.793,24
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		327.526,76	1.631.742,99	1.372.162,62	-259.580,37	340.793,24
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-792.592,95	-3.225.276,80	-1.754.775,10	1.470.501,70	-1.392.599,84
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-468.943,45	-1.224.388,86	-583.498,01	640.890,85	-498.928,88
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-139.035,51	-2.453,39	-7.737,60	-5.284,21	-3.488,02
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.400.571,91	-4.452.119,05	-2.346.010,71	2.106.108,34	-1.895.016,74
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.073.045,15	-2.820.376,06	-973.848,09	1.846.527,97	-1.554.223,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.031.916,24	2.328.800,00	2.325.762,99	-3.037,01	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	971.559,40	800.000,00	805.083,72	5.083,72	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	67.754,23	125.000,00	-816,54	-125.816,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	819,39	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	23.262,53	22.200,00	16.923,18	-5.276,82	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.095.311,79	3.276.000,00	3.146.953,35	-129.046,65	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-582.108,90	-611.500,00	-565.463,19	46.036,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-54.267,28	-68.200,00	-60.579,67	7.620,33	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.741,74	-16.600,00	-10.403,58	6.196,42	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.998,00	-400,00	-4,50	395,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.137.361,06	-6.949.329,58	-5.539.347,94	1.409.981,64	-7.263,44
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.759,10	-1.200,00	-2.207,64	-1.007,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.790.236,08	-7.647.229,58	-6.178.006,52	1.469.223,06	-7.263,44
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.694.924,29	-4.371.229,58	-3.031.053,17	1.340.176,41	-7.263,44
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.694.924,29	-4.371.229,58	-3.031.053,17	1.340.176,41	-7.263,44
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.694.924,29	-4.371.229,58	-3.031.053,17	1.340.176,41	-7.263,44
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.694.924,29	-4.371.229,58	-3.031.053,17	1.340.176,41	-7.263,44

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.032.116,60	2.328.800,00	2.318.576,13	-10.223,87	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	953.364,09	800.000,00	798.923,34	-1.076,66	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	66.831,29	125.000,00	106,12	-124.893,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	533,39	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.052.845,37	3.253.800,00	3.117.605,59	-136.194,41	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-542.006,87	-574.100,00	-531.342,66	42.757,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-53.176,30	-66.000,00	-58.667,12	7.332,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-9.953,24	-16.600,00	-9.925,98	6.674,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.139.818,53	-6.949.329,58	-5.554.902,31	1.394.427,27	-7.263,44
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.345,15	-1.200,00	-1.245,54	-45,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.746.300,09	-7.607.229,58	-6.156.083,61	1.451.145,97	-7.263,44
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.693.454,72	-4.353.429,58	-3.038.478,02	1.314.951,56	-7.263,44
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	116,44	116,44	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	220,93	500,00	491,66	-8,34	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	76.141,14	52.300,00	90.421,20	38.121,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	43.000,00	500,00	32.250,00	31.750,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	24.032,81	12.100,00	12.169,21	69,21	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		143.394,88	65.400,00	135.448,51	70.048,51	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-919.540,12	-1.306.700,00	-938.312,89	368.387,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.353,39	-4.800,00	-5.019,34	-219,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-61.107,58	-51.200,00	-59.797,04	-8.597,04	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-17.562,00	-17.400,00	-14.191,48	3.208,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-362.060,75	-334.900,00	-363.730,97	-28.830,97	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.163,90	-3.600,00	-2.250,34	1.349,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.366.787,74	-1.718.600,00	-1.383.302,06	335.297,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.223.392,86	-1.653.200,00	-1.247.853,55	405.346,45	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.223.392,86	-1.653.200,00	-1.247.853,55	405.346,45	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.223.392,86	-1.653.200,00	-1.247.853,55	405.346,45	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.800,00	-23.800,00	-23.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.247.192,86	-1.677.000,00	-1.271.653,55	405.346,45	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	116,44	116,44	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	220,93	500,00	491,66	-8,34	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	76.232,64	52.300,00	90.357,20	38.057,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	43.000,00	500,00	32.250,00	31.750,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		119.453,57	53.300,00	123.215,30	69.915,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-916.752,72	-1.304.000,00	-935.365,69	368.634,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.265,65	-4.600,00	-4.839,43	-239,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-53.261,50	-51.200,00	-70.400,69	-19.200,69	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-374.621,52	-334.900,00	-353.931,14	-19.031,14	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.223,02	-3.600,00	-1.689,40	1.910,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.351.124,41	-1.698.300,00	-1.366.226,35	332.073,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.231.670,84	-1.645.000,00	-1.243.011,05	401.988,95	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	-1.831,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.400,00	-2.511,90	-111,90	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-4.900,00	-2.511,90	2.388,10	-1.831,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-4.900,00	-2.511,90	2.388,10	-1.831,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	69.667,82	700,00	156,00	-544,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	1.097,48	1.097,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	486.484,13	3.054.300,00	2.884.248,13	-170.051,87	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	112.170,38	85.000,00	78.973,08	-6.026,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		668.322,33	3.140.000,00	2.964.474,69	-175.525,31	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.273.857,21	-2.662.100,00	-2.086.493,28	575.606,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-18.500,00	0,00	18.500,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.239.267,33	-994.685,82	-754.232,57	240.453,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.431,00	-500,00	-2.651,00	-2.151,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-58.011,25	-42.000,00	-35.944,98	6.055,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.424,50	-20.700,00	-22.771,10	-2.071,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.596.991,29	-3.738.485,82	-2.902.092,93	836.392,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.928.668,96	-598.485,82	62.381,76	660.867,58	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.928.668,96	-598.485,82	62.381,76	660.867,58	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.928.668,96	-598.485,82	62.381,76	660.867,58	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.100,00	-28.500,00	-28.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.954.768,96	-626.985,82	33.881,76	660.867,58	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	244.007,93	500,00	0,00	-500,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.097,48	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	517.085,86	3.054.300,00	2.884.248,13	-170.051,87	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		762.191,27	3.054.800,00	2.884.248,13	-170.551,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.273.857,21	-2.625.400,00	-2.086.493,28	538.906,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-16.300,00	0,00	16.300,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.263.142,58	-994.685,82	-653.899,28	340.786,54	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-46.334,83	-42.000,00	-43.304,84	-1.304,84	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-18.978,66	-20.700,00	-20.744,53	-44,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.602.313,28	-3.699.085,82	-2.804.441,93	894.643,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.840.122,01	-644.285,82	79.806,20	724.092,02	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.947,28	-33.800,00	-1.215,89	32.584,11	-5.000,00
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		-4.947,28	-33.800,00	-1.215,89	32.584,11	-5.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-4.947,28	-33.800,00	-1.215,89	32.584,11	-5.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	11.127,00	6.000,00	11.127,00	5.127,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	97.854,60	106.700,00	101.358,72	-5.341,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	5,50	5,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		108.981,60	112.800,00	112.491,22	-308,78	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-18.998,93	-6.500,00	-3.920,93	2.579,07	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	-689,00	0,00	-674,00	-674,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.396.821,01	-3.643.300,00	-3.243.445,45	399.854,55	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,37	0,00	-0,09	-0,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.416.509,31	-3.649.800,00	-3.248.040,47	401.759,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.307.527,71	-3.537.000,00	-3.135.549,25	401.450,75	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.307.527,71	-3.537.000,00	-3.135.549,25	401.450,75	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.307.527,71	-3.537.000,00	-3.135.549,25	401.450,75	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.307.527,71	-3.537.000,00	-3.135.549,25	401.450,75	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	10.453,00	6.000,00	10.453,00	4.453,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	98.533,86	106.700,00	100.729,02	-5.970,98	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	5,50	5,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		108.986,86	112.800,00	111.187,52	-1.612,48	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-18.998,93	-6.500,00	-3.920,93	2.579,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.398.502,97	-3.643.300,00	-3.291.096,32	352.203,68	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,37	0,00	-0,09	-0,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.417.502,27	-3.649.800,00	-3.295.017,34	354.782,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.308.515,41	-3.537.000,00	-3.183.829,82	353.170,18	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	96.700,00	0,00	-96.700,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	935.401,32	756.700,00	961.332,77	204.632,77	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	552,00	0,00	188,00	188,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.081.878,72	1.322.100,00	1.163.401,45	-158.698,55	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,03	0,03	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.017.832,04	2.175.500,00	2.124.922,25	-50.577,75	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.461,96	0,00	-2.878,93	-2.878,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.268.844,35	-22.398.300,00	-23.746.369,11	-1.348.069,11	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.943.374,80	-2.430.100,00	-2.353.716,27	76.383,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-23.217.681,11	-24.828.400,00	-26.102.964,31	-1.274.564,31	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-20.199.849,07	-22.652.900,00	-23.978.042,06	-1.325.142,06	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-20.199.849,07	-22.652.900,00	-23.978.042,06	-1.325.142,06	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-20.199.849,07	-22.652.900,00	-23.978.042,06	-1.325.142,06	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-20.203.349,07	-22.656.400,00	-23.981.542,06	-1.325.142,06	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	96.700,00	0,00	-96.700,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	903.448,46	756.700,00	969.449,01	212.749,01	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	-648,00	0,00	188,00	188,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.087.615,12	1.322.100,00	1.163.401,45	-158.698,55	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.990.415,58	2.175.500,00	2.133.038,46	-42.461,54	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	-20.877.852,92	-22.398.300,00	-23.850.802,64	-1.452.502,64	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.940.961,17	-2.430.100,00	-2.353.031,05	77.068,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-23.818.814,09	-24.828.400,00	-26.203.833,69	-1.375.433,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-20.828.398,51	-22.652.900,00	-24.070.795,23	-1.417.895,23	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	256.403,75	230.100,00	314.927,49	84.827,49	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	11,50	11,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	453.534,84	660.200,00	860.709,99	200.509,99	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		786.632,59	970.300,00	1.252.342,98	282.042,98	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	-5.717.898,75	-6.055.000,00	-6.708.367,31	-653.367,31	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-251.059,59	-265.000,00	-151.495,76	113.504,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.968.958,34	-6.320.000,00	-6.859.863,07	-539.863,07	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.182.325,75	-5.349.700,00	-5.607.520,09	-257.820,09	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.182.325,75	-5.349.700,00	-5.607.520,09	-257.820,09	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.182.325,75	-5.349.700,00	-5.607.520,09	-257.820,09	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.182.325,75	-5.349.700,00	-5.607.520,09	-257.820,09	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	250.056,84	230.100,00	315.740,49	85.640,49	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	11,50	11,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	718.080,84	660.200,00	824.508,98	164.308,98	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.044.831,68	970.300,00	1.216.954,97	246.654,97	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	-5.761.805,71	-6.055.000,00	-6.737.436,76	-682.436,76	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-251.059,59	-265.000,00	-151.495,76	113.504,24	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.012.865,30	-6.320.000,00	-6.888.932,52	-568.932,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.968.033,62	-5.349.700,00	-5.671.977,55	-322.277,55	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	124.600,00	125.000,00	98.167,50	-26.832,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	71.949,58	40.300,00	37.170,13	-3.129,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		196.549,58	165.300,00	135.337,63	-29.962,37	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-688.066,29	-695.900,00	-691.324,17	4.575,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-172.977,65	-178.100,00	-177.203,64	896,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.630,17	-4.800,00	-2.123,05	2.676,95	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-375,50	0,00	-40,29	-40,29	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.009,67	-8.800,00	-6.189,50	2.610,50	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-865.059,28	-887.600,00	-876.880,65	10.719,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-668.509,70	-722.300,00	-741.543,02	-19.243,02	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-668.509,70	-722.300,00	-741.543,02	-19.243,02	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-668.509,70	-722.300,00	-741.543,02	-19.243,02	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-17.200,00	-17.400,00	-17.400,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-685.709,70	-739.700,00	-758.943,02	-19.243,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	126.750,00	125.000,00	129.317,50	4.317,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		126.750,00	125.100,00	129.317,50	4.217,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-576.186,44	-586.900,00	-586.419,20	480,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-169.483,71	-171.600,00	-170.844,73	755,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.683,63	-4.800,00	-1.996,47	2.803,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-375,50	0,00	-40,29	-40,29	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.996,87	-8.800,00	-3.146,79	5.653,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-749.726,15	-772.100,00	-762.447,48	9.652,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-622.976,15	-647.000,00	-633.129,98	13.870,02	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-8,55	-2.000,00	-45,96	1.954,04	-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		-8,55	-2.000,00	-45,96	1.954,04	-1.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-8,55	-2.000,00	-45,96	1.954,04	-1.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	350.434,00	0,00	207.420,00	207.420,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	-30,87	-30,87	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	175.226,52	170.000,00	167.707,87	-2.292,13	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	277.718,99	242.300,00	223.059,43	-19.240,57	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		803.379,51	412.400,00	598.156,43	185.756,43	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.869.844,17	-6.298.400,00	-6.129.120,96	169.279,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-171.350,60	-178.300,00	-190.365,23	-12.065,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-56.050,74	-97.700,00	-37.041,84	60.658,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.694,00	-3.900,00	-2.434,00	1.466,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-233.540,21	-175.000,00	-261.911,06	-86.911,06	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-142.867,82	-188.700,00	-213.726,88	-25.026,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.476.347,54	-6.942.000,00	-6.834.599,97	107.400,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.672.968,03	-6.529.600,00	-6.236.443,54	293.156,46	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.672.968,03	-6.529.600,00	-6.236.443,54	293.156,46	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.672.968,03	-6.529.600,00	-6.236.443,54	293.156,46	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.238.900,00	-1.328.900,00	-1.328.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-6.911.868,03	-7.858.500,00	-7.565.343,54	293.156,46	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	208.020,00	0,00	207.420,00	207.420,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	175.226,52	170.000,00	167.707,87	-2.292,13	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		383.246,52	170.100,00	375.127,87	205.027,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.722.360,18	-6.198.000,00	-6.013.998,00	184.002,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-167.885,56	-172.400,00	-183.272,18	-10.872,18	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-56.401,37	-97.700,00	-34.519,48	63.180,52	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-248.851,38	-175.000,00	-211.406,12	-36.406,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-144.202,19	-188.700,00	-165.123,32	23.576,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.339.700,68	-6.831.800,00	-6.608.319,10	223.480,90	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.956.454,16	-6.661.700,00	-6.233.191,23	428.508,77	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.268,88	-10.000,00	-435,67	9.564,33	-9.159,03
30	+ 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		-5.268,88	-10.000,00	-435,67	9.564,33	-9.159,03
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.268,88	-10.000,00	-435,67	9.564,33	-9.159,03

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	13.899.338,56	15.373.100,00	16.009.257,15	636.157,15	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	569.023,30	800.000,00	897.590,14	97.590,14	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.863.635,20	4.400.000,00	4.441.883,85	41.883,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.913.301,85	4.782.200,00	5.063.515,65	281.315,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.243.118,52	2.247.200,00	2.742.236,20	495.036,20	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.646.782,59	947.900,00	1.163.945,04	216.045,04	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		28.135.200,02	28.550.400,00	30.318.428,03	1.768.028,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-26.781.377,27	-30.408.600,00	-28.063.117,29	2.345.482,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-286.214,20	-323.900,00	-336.680,84	-12.780,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.350.079,59	-2.395.427,10	-2.411.664,18	-16.237,08	-50.461,12
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.756.170,25	-1.322.100,00	-1.823.447,11	-501.347,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-47.335.092,14	-49.922.800,00	-49.774.774,28	148.025,72	-470.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-568.243,35	-289.600,00	-1.314.130,64	-1.024.530,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-79.077.176,80	-84.662.427,10	-83.723.814,34	938.612,76	-520.461,12
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-50.941.976,78	-56.112.027,10	-53.405.386,31	2.706.640,79	-520.461,12
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-50.941.976,78	-56.112.027,10	-53.405.386,31	2.706.640,79	-520.461,12
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-50.941.976,78	-56.112.027,10	-53.405.386,31	2.706.640,79	-520.461,12
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.794.065,18	-5.147.400,00	-5.163.312,21	-15.912,21	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-55.736.041,96	-61.259.427,10	-58.568.698,52	2.690.728,58	-520.461,12

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	13.902.078,62	15.281.500,00	15.948.811,20	667.311,20	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	653.592,26	800.000,00	883.793,99	83.793,99	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.101.139,80	4.400.000,00	4.065.085,44	-334.914,56	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.320.129,90	4.782.200,00	4.619.423,07	-162.776,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.108.502,90	2.247.200,00	2.764.610,68	517.410,68	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.085.443,48	27.510.900,00	28.281.724,38	770.824,38	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-26.555.672,64	-30.229.800,00	-27.851.723,83	2.378.076,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-280.453,69	-313.300,00	-324.864,96	-11.564,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.351.540,06	-2.395.427,10	-2.383.702,93	11.724,17	-50.461,12
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-47.782.533,52	-49.922.800,00	-50.103.693,45	-180.893,45	-470.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-288.999,40	-289.600,00	-373.270,72	-83.670,72	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-77.259.199,31	-83.150.927,10	-81.037.255,89	2.113.671,21	-520.461,12
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-52.173.755,83	-55.640.027,10	-52.755.531,51	2.884.495,59	-520.461,12
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	308.434,54	1.631.742,99	1.372.162,62	-259.580,37	340.793,24
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		308.434,54	1.631.742,99	1.372.162,62	-259.580,37	340.793,24
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-728.141,09	-3.083.587,56	-1.754.106,10	1.329.481,46	-1.251.579,60
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-387.845,28	-836.628,51	-464.045,13	372.583,38	-103.619,64
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-76.553,50	-2.453,39	-57.785,32	-55.331,93	-3.488,02
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.192.539,87	-3.922.669,46	-2.275.936,55	1.646.732,91	-1.358.687,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-884.105,33	-2.290.926,47	-903.773,93	1.387.152,54	-1.017.894,02

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	23.597,64	9.400,00	95.087,01	85.687,01	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	41.030,82	215.000,00	237.136,88	22.136,88	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.036,81	600,00	0,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	162.387,28	162.400,00	173.768,81	11.368,81	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		231.052,55	387.500,00	505.992,70	118.492,70	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.191.003,43	-3.438.000,00	-3.298.626,43	139.373,57	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-17.065,45	-14.700,00	-13.065,56	1.634,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-648.151,59	-680.429,34	-780.915,80	-100.486,46	-116.850,03
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-104.889,05	-67.100,00	-124.636,88	-57.536,88	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.559.620,60	-2.613.400,00	-2.582.511,61	30.888,39	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-57.283,51	-49.900,00	-106.269,25	-56.369,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.578.013,63	-6.863.529,34	-6.906.025,53	-42.496,19	-116.850,03
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.346.961,08	-6.476.029,34	-6.400.032,83	75.996,51	-116.850,03
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.346.961,08	-6.476.029,34	-6.400.032,83	75.996,51	-116.850,03
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.346.961,08	-6.476.029,34	-6.400.032,83	75.996,51	-116.850,03
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-664.967,77	-669.800,00	-674.243,48	-4.443,48	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-7.011.928,85	-7.145.829,34	-7.074.276,31	71.553,03	-116.850,03

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	11.238,42	400,00	80.317,01	79.917,01	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	53.216,33	215.000,00	237.136,88	22.136,88	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.036,81	600,00	0,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		68.491,56	216.100,00	317.453,89	101.353,89	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.126.603,21	-3.430.500,00	-3.272.909,77	157.590,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.723,12	-14.300,00	-12.648,47	1.651,53	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-526.810,52	-680.429,34	-894.346,03	-213.916,69	-116.850,03
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.673.093,81	-2.613.400,00	-2.592.465,74	20.934,26	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-51.410,38	-49.900,00	-53.373,59	-3.473,59	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.394.641,04	-6.788.529,34	-6.825.743,60	-37.214,26	-116.850,03
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.326.149,48	-6.572.429,34	-6.508.289,71	64.139,63	-116.850,03
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	19.092,22	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		19.092,22	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-64.451,86	-139.189,24	-669,00	138.520,24	-139.189,24
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-63.376,78	-228.650,35	-84.768,46	143.881,89	-339.684,65
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-62.482,01	0,00	89.017,16	89.017,16	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-190.310,65	-367.839,59	3.579,70	371.419,29	-478.873,89
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-171.218,43	-367.839,59	3.579,70	371.419,29	-478.873,89

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	16.523,81	100,00	634,13	534,13	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.179.685,71	7.330.100,00	9.836.801,59	2.506.701,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.294,11	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	302.372,68	327.500,00	259.142,48	-68.357,52	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		7.499.876,31	7.657.700,00	10.096.578,20	2.438.878,20	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.993.908,84	-5.291.900,00	-5.511.468,21	-219.568,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-45.846,66	-49.500,00	-52.354,12	-2.854,12	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-353.667,37	-493.400,00	-916.521,04	-423.121,04	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.314,00	-4.700,00	-13.076,12	-8.376,12	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.692.770,90	-1.488.900,00	-2.077.009,44	-588.109,44	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-132.392,87	-122.500,00	-187.952,72	-65.452,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.228.900,64	-7.450.900,00	-8.758.381,65	-1.307.481,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		270.975,67	206.800,00	1.338.196,55	1.131.396,55	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		270.975,67	206.800,00	1.338.196,55	1.131.396,55	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		270.975,67	206.800,00	1.338.196,55	1.131.396,55	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-436.500,00	-475.300,00	-475.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-165.524,33	-268.500,00	862.896,55	1.131.396,55	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	11.328,81	100,00	5.479,13	5.379,13	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.110.419,72	7.330.100,00	7.522.461,19	192.361,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.294,11	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.123.042,64	7.330.200,00	7.527.940,32	197.740,32	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.834.772,09	-5.265.100,00	-5.451.707,82	-186.607,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-44.921,01	-47.900,00	-50.462,37	-2.562,37	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-344.297,25	-493.400,00	-565.808,65	-72.408,65	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.667.015,97	-1.488.900,00	-2.031.578,16	-542.678,16	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-120.852,48	-122.500,00	-158.556,19	-36.056,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.011.858,80	-7.417.800,00	-8.258.113,19	-840.313,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		111.183,84	-87.600,00	-730.172,87	-642.572,87	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.496,68	-109.910,00	-30.475,00	79.435,00	-40.465,56
30	+ 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	-38.969,44	-38.969,44	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-7.496,68	-109.910,00	-69.444,44	40.465,56	-40.465,56
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-7.496,68	-109.910,00	-69.444,44	40.465,56	-40.465,56

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	638.474,16	459.100,00	531.455,48	72.355,48	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.063,20	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	608.834,77	1.489.000,00	1.407.614,64	-81.385,36	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	546.110,17	468.300,00	476.712,43	8.412,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	95.028,55	87.000,00	200.168,52	113.168,52	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.147.645,08	1.053.900,00	1.188.320,72	134.420,72	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.038.155,93	3.557.300,00	3.804.271,79	246.971,79	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.133.324,04	-5.645.400,00	-5.630.352,59	15.047,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-422.622,97	-441.800,00	-460.680,10	-18.880,10	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.335.930,99	-3.920.985,88	-2.840.029,83	1.080.956,05	-322.846,59
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.787.612,77	-1.602.900,00	-1.731.415,76	-128.515,76	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.261.946,23	-4.374.200,00	-4.216.454,63	157.745,37	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-142.516,38	-2.014.400,00	-1.988.204,57	26.195,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.083.953,38	-17.999.685,88	-16.867.137,48	1.132.548,40	-322.846,59
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.045.797,45	-14.442.385,88	-13.062.865,69	1.379.520,19	-322.846,59
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.045.797,45	-14.442.385,88	-13.062.865,69	1.379.520,19	-322.846,59
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.045.797,45	-14.442.385,88	-13.062.865,69	1.379.520,19	-322.846,59
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.380.000,00	-4.566.700,00	-4.484.100,00	82.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-15.423.797,45	-19.007.085,88	-17.544.965,69	1.462.120,19	-322.846,59

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	273.117,79	281.500,00	169.971,47	-111.528,53	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.063,20	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	605.493,65	1.489.000,00	1.378.480,23	-110.519,77	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	506.136,80	468.300,00	526.527,89	58.227,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	103.544,11	87.000,00	198.903,15	111.903,15	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	692.607,08	549.600,00	854.863,99	305.263,99	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	16.598,46	16.598,46	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.182.962,63	2.875.400,00	3.145.345,19	269.945,19	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.836.908,01	-5.405.400,00	-5.352.924,34	52.475,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-414.091,91	-428.000,00	-443.912,28	-15.912,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.534.638,63	-3.920.985,88	-3.089.979,93	831.005,95	-322.846,59
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.283.520,67	-4.374.200,00	-4.206.371,87	167.828,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-135.684,84	-2.014.400,00	-1.919.292,11	95.107,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.204.844,06	-16.142.985,88	-15.012.480,53	1.130.505,35	-322.846,59
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.021.881,43	-13.267.585,88	-11.867.135,34	1.400.450,54	-322.846,59
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	154.033,63	59.719,00	49.216,45	-10.502,55	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		154.633,60	59.719,00	49.816,42	-9.902,58	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-536.784,93	0,00	-1.472.029,77	-1.472.029,77	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-47.867,46	-56.426,82	-29.373,45	27.053,37	-31.936,69
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-247.657,05	-10.999.832,42	-106.004,73	10.893.827,69	-9.341.961,14
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-832.309,44	-11.056.259,24	-1.607.407,95	9.448.851,29	-9.373.897,83
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-677.675,84	-10.996.540,24	-1.557.591,53	9.438.948,71	-9.373.897,83

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	297.752,51	297.500,00	297.508,87	8,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		297.752,51	297.500,00	297.508,87	8,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.955,76	-4.600,00	-4.160,53	439,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.693,16	-2.000,00	-1.951,16	48,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-550.184,00	-550.200,00	-550.183,00	17,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.553.228,38	-3.623.000,00	-3.542.447,49	80.552,51	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,06	0,00	-0,08	-0,08	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.109.061,36	-4.179.800,00	-4.098.742,26	81.057,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.811.308,85	-3.882.300,00	-3.801.233,39	81.066,61	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.811.308,85	-3.882.300,00	-3.801.233,39	81.066,61	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.811.308,85	-3.882.300,00	-3.801.233,39	81.066,61	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.811.308,85	-3.882.300,00	-3.801.233,39	81.066,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.870,07	-3.200,00	-3.064,88	135,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.658,99	-2.000,00	-1.885,07	114,93	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	-3.553.228,38	-3.623.000,00	-3.542.447,49	80.552,51	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,06	0,00	-0,08	-0,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.557.757,50	-3.628.200,00	-3.547.397,52	80.802,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.557.757,50	-3.628.200,00	-3.547.397,52	80.802,48	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	230.039,41	235.200,00	122.395,47	-112.804,53	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.063,20	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	527.376,07	540.000,00	567.990,38	27.990,38	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	34.065,98	22.800,00	41.146,83	18.346,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	80.216,62	71.700,00	180.052,11	108.352,11	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	153.511,23	108.400,00	89.863,78	-18.536,22	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.027.272,51	978.100,00	1.001.448,57	23.348,57	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.741.913,74	-3.937.700,00	-3.854.415,57	83.284,43	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-251.169,58	-256.600,00	-262.887,93	-6.287,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-228.735,59	-246.700,00	-217.854,49	28.845,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-26.951,22	-24.100,00	-24.985,56	-885,56	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-150.000,00	-165.000,00	-85.000,00	80.000,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-98.828,06	-108.500,00	-97.951,56	10.548,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.497.598,19	-4.738.600,00	-4.543.095,11	195.504,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.470.325,68	-3.760.500,00	-3.541.646,54	218.853,46	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.470.325,68	-3.760.500,00	-3.541.646,54	218.853,46	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.470.325,68	-3.760.500,00	-3.541.646,54	218.853,46	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-326.700,00	-332.700,00	-332.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.795.025,68	-4.091.200,00	-3.872.346,54	218.853,46	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	227.517,79	235.000,00	124.371,47	-110.628,53	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.063,20	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	524.176,93	540.000,00	554.624,72	14.624,72	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.707,29	22.800,00	40.816,86	18.016,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	88.732,18	71.700,00	178.786,74	107.086,74	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	3.957,08	4.500,00	2.834,90	-1.665,10	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		874.154,47	874.000,00	901.434,69	27.434,69	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.556.288,98	-3.791.700,00	-3.693.512,51	98.187,49	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-246.098,90	-248.000,00	-253.207,49	-5.207,49	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-202.908,04	-246.700,00	-212.226,44	34.473,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-152.256,30	-165.000,00	-85.000,00	80.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-91.648,03	-108.500,00	-114.147,49	-5.647,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.249.200,25	-4.559.900,00	-4.358.093,93	201.806,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.375.045,78	-3.685.900,00	-3.456.659,24	229.240,76	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	235,62	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		835,59	0,00	599,97	599,97	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	-24.922,59	-30.226,82	-14.121,05	16.105,77	-18.468,08
30	+ 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		-24.922,59	-30.226,82	-14.121,05	16.105,77	-18.468,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-24.087,00	-30.226,82	-13.521,08	16.705,74	-18.468,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	81.454,43	56.000,00	57.093,09	1.093,09	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.645,79	800,00	899,68	99,68	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		86.100,22	56.800,00	57.992,77	1.192,77	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-79.578,78	-85.000,00	-86.824,85	-1.824,85	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-25.840,32	-27.200,00	-27.900,45	-700,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.334,88	-3.200,00	-1.045,31	2.154,69	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.316,00	-14.300,00	0,00	14.300,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-443,11	-1.100,00	-302,25	797,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-122.513,09	-130.800,00	-116.072,86	14.727,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-36.412,87	-74.000,00	-58.080,09	15.919,91	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-36.412,87	-74.000,00	-58.080,09	15.919,91	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-36.412,87	-74.000,00	-58.080,09	15.919,91	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-15.400,00	-15.700,00	-15.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-51.812,87	-89.700,00	-73.780,09	15.919,91	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	81.316,72	56.000,00	56.891,61	891,61	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		81.316,72	56.000,00	56.891,61	891,61	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-62.985,06	-69.700,00	-70.113,89	-413,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.318,89	-26.300,00	-26.892,26	-592,26	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.571,90	-3.200,00	-1.210,19	1.989,81	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	-408,91	-1.100,00	-336,45	763,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-91.284,76	-100.300,00	-98.552,79	1.747,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.968,04	-44.300,00	-41.661,18	2.638,82	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	46.781,20	47.000,00	49.310,45	2.310,45	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	14.811,93	0,00	20.061,21	20.061,21	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	47.842,54	46.500,00	25.363,08	-21.136,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		109.435,67	93.500,00	94.734,74	1.234,74	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-369.842,49	-325.900,00	-349.062,49	-23.162,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-96.257,76	-99.900,00	-106.384,45	-6.484,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-17.926,72	-29.100,00	-22.748,09	6.351,91	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-25.101,20	-23.800,00	-24.483,88	-683,88	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-471.841,23	-498.500,00	-502.130,52	-3.630,52	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.005,72	-7.300,00	-8.281,47	-981,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-990.975,12	-984.500,00	-1.013.090,90	-28.590,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-881.539,45	-891.000,00	-918.356,16	-27.356,16	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-881.539,45	-891.000,00	-918.356,16	-27.356,16	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-881.539,45	-891.000,00	-918.356,16	-27.356,16	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-41.900,00	-42.700,00	-42.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-923.439,45	-933.700,00	-961.056,16	-27.356,16	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	45.600,00	45.600,00	45.600,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	14.811,93	0,00	20.061,21	20.061,21	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		60.411,93	45.600,00	65.661,21	20.061,21	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-308.097,91	-274.100,00	-285.806,38	-11.706,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-94.317,28	-96.900,00	-102.530,57	-5.630,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-17.005,27	-29.100,00	-24.240,82	4.859,18	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-491.159,37	-498.500,00	-492.047,76	6.452,24	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.576,38	-7.300,00	-4.015,95	3.284,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-923.156,21	-905.900,00	-908.641,48	-2.741,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-862.744,28	-860.300,00	-842.980,27	17.319,73	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.683,01	7.000,00	10.625,45	3.625,45	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		7.683,01	7.000,00	10.625,45	3.625,45	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	-2.751,81	-7.000,00	-14.321,01	-7.321,01	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		-2.751,81	-7.000,00	-14.321,01	-7.321,01	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		4.931,20	0,00	-3.695,56	-3.695,56	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	361.653,55	176.900,00	359.749,56	182.849,56	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4,27	893.000,00	782.531,17	-110.468,83	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	512.044,19	445.500,00	435.565,60	-9.934,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	15.300,00	55,20	-15.244,80	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	643.893,01	600.700,00	774.685,31	173.985,31	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.517.595,02	2.131.400,00	2.352.586,84	221.186,84	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-938.033,27	-1.292.200,00	-1.335.889,15	-43.689,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-47.662,15	-56.100,00	-61.556,11	-5.456,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.086.933,80	-3.641.985,88	-2.598.381,94	1.043.603,94	-322.846,59
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.171.060,35	-990.500,00	-1.131.763,32	-141.263,32	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.876,62	-87.700,00	-86.876,62	823,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-33.239,43	-1.897.500,00	-1.881.669,21	15.830,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.363.805,62	-7.965.985,88	-7.096.136,35	869.849,53	-322.846,59
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.846.210,60	-5.834.585,88	-4.743.549,51	1.091.036,37	-322.846,59
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.846.210,60	-5.834.585,88	-4.743.549,51	1.091.036,37	-322.846,59
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.846.210,60	-5.834.585,88	-4.743.549,51	1.091.036,37	-322.846,59
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.996.000,00	-4.175.600,00	-4.093.000,00	82.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-6.842.210,60	-10.010.185,88	-8.836.549,51	1.173.636,37	-322.846,59

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	893.000,00	766.963,90	-126.036,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	478.429,51	445.500,00	485.711,03	40.211,03	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	15.300,00	55,20	-15.244,80	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	688.650,00	545.100,00	852.029,09	306.929,09	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	16.598,46	16.598,46	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.167.079,51	1.899.800,00	2.121.357,68	221.557,68	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-906.665,99	-1.266.700,00	-1.300.426,68	-33.726,68	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-46.697,85	-54.800,00	-59.396,89	-4.596,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.312.153,42	-3.641.985,88	-2.852.302,48	789.683,40	-322.846,59
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-86.876,62	-87.700,00	-86.876,62	823,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-31.051,46	-1.897.500,00	-1.800.792,14	96.707,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.383.445,34	-6.948.685,88	-6.099.794,81	848.891,07	-322.846,59
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.216.365,83	-5.048.885,88	-3.978.437,13	1.070.448,75	-322.846,59
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	146.115,00	52.719,00	38.591,00	-14.128,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		146.115,00	52.719,00	38.591,00	-14.128,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-536.784,93	0,00	-1.472.029,77	-1.472.029,77	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-20.193,06	-19.200,00	-931,39	18.268,61	-13.468,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-247.657,05	-10.999.832,42	-106.004,73	10.893.827,69	-9.341.961,14
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-804.635,04	-11.019.032,42	-1.578.965,89	9.440.066,53	-9.355.429,75
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-658.520,04	-10.966.313,42	-1.540.374,89	9.425.938,53	-9.355.429,75

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	37.278,52	240.200,00	3.593,00	-236.607,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.615.485,88	1.465.100,00	1.747.969,40	282.869,40	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.259,50	3.700,00	3.374,50	-325,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	235.923,72	150.400,00	208.823,41	58.423,41	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	539.921,92	431.900,00	193.394,29	-238.505,71	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.563,00	0,00	-1.610,40	-1.610,40	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.430.306,54	2.291.300,00	2.166.544,20	-124.755,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.076.754,06	-9.503.800,00	-9.498.669,06	5.130,94	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-971.424,06	-1.028.300,00	-1.069.330,13	-41.030,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.177.898,81	-2.673.697,63	-1.991.110,91	682.586,72	-423.560,93
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.115.588,19	-1.355.700,00	-879.335,46	476.364,54	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-127.025,44	-114.000,00	-113.819,44	180,56	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	1.635.878,60	-137.081,67	-521.900,20	-384.818,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-10.832.811,96	-14.812.579,30	-14.074.165,20	738.414,10	-423.560,93
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-8.402.505,42	-12.521.279,30	-11.907.621,00	613.658,30	-423.560,93
20	+ Finanzerträge	46	69.364,25	36.600,00	103.355,36	66.755,36	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		69.364,25	36.600,00	103.355,36	66.755,36	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-8.333.141,17	-12.484.679,30	-11.804.265,64	680.413,66	-423.560,93
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-8.333.141,17	-12.484.679,30	-11.804.265,64	680.413,66	-423.560,93
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.900,00	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-690.600,00	-710.700,00	-710.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.014.841,17	-13.186.179,30	-12.505.765,64	680.413,66	-423.560,93

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	28.565,84	201.500,00	1.125,00	-200.375,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.372.999,42	1.462.600,00	1.813.370,38	350.770,38	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.259,50	3.700,00	2.507,50	-1.192,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	235.960,58	150.400,00	208.597,91	58.197,91	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	4.309,25	300,00	9.485,55	9.185,55	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	69.245,87	36.600,00	99.185,20	62.585,20	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.714.340,46	1.855.100,00	2.134.271,54	279.171,54	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.441.299,76	-8.919.800,00	-8.851.535,54	68.264,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-951.772,05	-994.200,00	-1.029.970,84	-35.770,84	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.224.802,73	-2.673.697,63	-1.687.332,75	986.364,88	-423.560,93
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-127.741,28	-114.000,00	-113.819,44	180,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-210.775,62	-137.081,67	-136.035,56	1.046,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.956.391,44	-12.838.779,30	-11.818.694,13	1.020.085,17	-423.560,93
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.242.050,98	-10.983.679,30	-9.684.422,59	1.299.256,71	-423.560,93
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-1.499.291,29	524.000,00	0,00	-524.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	12.782,29	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	3.001,00	3.001,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.660.158,08	1.319.900,00	1.970.256,53	650.356,53	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	493,73	0,00	10.317,06	10.317,06	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		174.142,81	1.843.900,00	1.983.574,59	139.674,59	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	3.306.807,42	-5.545.316,59	1.626.690,76	7.172.007,35	-756.577,16
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-58.759,60	0,00	58.759,60	-58.759,60
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-76.772,43	-104.000,00	-58.454,72	45.545,28	-42.544,28
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-220.785,04	-629.406,76	-4.060.369,47	-3.430.962,71	-243.969,04
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		3.009.249,95	-6.337.482,95	-2.494.133,43	3.843.349,52	-1.101.850,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		3.183.392,76	-4.493.582,95	-510.558,84	3.983.024,11	-1.101.850,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	36.028,52	238.700,00	2.468,00	-236.232,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	104.894,45	95.800,00	85.603,61	-10.196,39	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.259,50	3.700,00	3.374,50	-325,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	102.168,00	6.700,00	52.599,00	45.899,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	384.105,26	372.600,00	142.085,08	-230.514,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.563,00	0,00	-1.610,40	-1.610,40	0,00
10	= ordentliche Erträge		628.892,73	717.500,00	295.519,79	-421.980,21	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.674.708,01	-7.091.300,00	-7.115.677,99	-24.377,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-655.057,71	-702.300,00	-739.992,30	-37.692,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-906.688,63	-2.239.113,53	-1.835.095,31	404.018,22	-423.560,93
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-695.440,01	-976.600,00	-499.948,06	476.651,94	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	1.944.524,39	-89.181,67	-653.361,09	-564.179,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.987.369,97	-11.098.495,20	-10.844.074,75	254.420,45	-423.560,93
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.358.477,24	-10.380.995,20	-10.548.554,96	-167.559,76	-423.560,93
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.358.477,24	-10.380.995,20	-10.548.554,96	-167.559,76	-423.560,93
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.358.477,24	-10.380.995,20	-10.548.554,96	-167.559,76	-423.560,93
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.900,00	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-463.800,00	-472.400,00	-472.400,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-6.813.377,24	-10.844.195,20	-11.011.754,96	-167.559,76	-423.560,93

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	27.065,84	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	114.004,42	93.300,00	77.653,02	-15.646,98	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.259,50	3.700,00	2.507,50	-1.192,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	102.299,70	6.700,00	52.373,50	45.673,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	3.736,60	200,00	9.485,55	9.285,55	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		250.366,06	303.900,00	142.019,57	-161.880,43	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-6.253.404,31	-6.698.400,00	-6.669.062,78	29.337,22	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-641.830,12	-679.200,00	-712.635,22	-33.435,22	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-882.253,94	-2.239.113,53	-1.510.668,21	728.445,32	-423.560,93
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	-102.283,96	-89.181,67	-103.880,27	-14.698,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.879.772,33	-9.705.895,20	-8.996.246,48	709.648,72	-423.560,93
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.629.406,27	-9.401.995,20	-8.854.226,91	547.768,29	-423.560,93
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-1.499.291,29	524.000,00	0,00	-524.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	12.782,29	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	3.001,00	3.001,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	493,73	0,00	10.317,06	10.317,06	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		-1.486.015,27	524.000,00	13.318,06	-510.681,94	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	3.306.807,42	-5.545.316,59	1.626.690,76	7.172.007,35	-756.577,16
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-58.759,60	0,00	58.759,60	-58.759,60
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-76.772,43	-88.000,00	-46.374,86	41.625,14	-42.544,28
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-220.785,04	-629.406,76	-4.060.369,47	-3.430.962,71	-243.969,04
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		3.009.249,95	-6.321.482,95	-2.482.053,57	3.839.429,38	-1.101.850,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.523.234,68	-5.797.482,95	-2.468.735,51	3.328.747,44	-1.101.850,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.509.961,78	1.368.000,00	1.661.760,49	293.760,49	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	87.371,00	21.200,00	20.459,33	-740,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.597.332,78	1.390.400,00	1.682.219,82	291.819,82	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.783.924,92	-1.743.600,00	-1.713.537,61	30.062,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-229.527,90	-231.000,00	-233.033,26	-2.033,26	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-253.232,71	-404.184,10	-129.983,53	274.200,57	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-41.002,18	0,00	-7.057,40	-7.057,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-229.738,92	-33.200,00	144.341,52	177.541,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.537.426,63	-2.411.984,10	-1.939.270,28	472.713,82	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-940.093,85	-1.021.584,10	-257.050,46	764.533,64	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-940.093,85	-1.021.584,10	-257.050,46	764.533,64	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-940.093,85	-1.021.584,10	-257.050,46	764.533,64	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-173.400,00	-176.900,00	-176.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.113.493,85	-1.198.484,10	-433.950,46	764.533,64	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.258.365,35	1.368.000,00	1.735.112,06	367.112,06	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.258.365,35	1.369.200,00	1.735.112,06	365.912,06	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.625.535,49	-1.604.300,00	-1.569.227,37	35.072,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-224.856,04	-222.900,00	-224.432,65	-1.532,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-323.950,92	-404.184,10	-152.772,48	251.411,62	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	-28.322,90	-33.200,00	-21.360,47	11.839,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.202.665,35	-2.264.584,10	-1.967.792,97	296.791,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-944.300,00	-895.384,10	-232.680,91	662.703,19	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-13.000,00	-12.079,86	920,14	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	-13.000,00	-12.079,86	920,14	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-13.000,00	-12.079,86	920,14	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.250,00	1.500,00	1.125,00	-375,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	380,40	300,00	368,30	68,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	133.755,72	142.500,00	156.224,41	13.724,41	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	66.151,56	36.300,00	29.196,99	-7.103,01	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		201.537,68	180.600,00	186.914,70	6.314,70	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-487.933,89	-509.000,00	-493.954,55	15.045,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-79.895,93	-86.800,00	-87.692,07	-892,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.082,37	-27.500,00	-23.551,46	3.948,54	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-379.146,00	-379.100,00	-372.330,00	6.770,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-127.025,44	-114.000,00	-113.819,44	180,56	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-76.402,79	-12.700,00	-9.799,37	2.900,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.166.486,42	-1.129.100,00	-1.101.146,89	27.953,11	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-964.948,74	-948.500,00	-914.232,19	34.267,81	0,00
20	+ Finanzerträge	46	69.364,25	36.600,00	103.355,36	66.755,36	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		69.364,25	36.600,00	103.355,36	66.755,36	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-895.584,49	-911.900,00	-810.876,83	101.023,17	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-895.584,49	-911.900,00	-810.876,83	101.023,17	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.800,00	-51.700,00	-51.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-939.384,49	-963.600,00	-862.576,83	101.023,17	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.500,00	1.500,00	1.125,00	-375,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	380,40	300,00	368,30	68,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	133.660,88	142.500,00	156.224,41	13.724,41	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	572,65	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	69.245,87	36.600,00	99.185,20	62.585,20	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		205.359,80	181.000,00	256.902,91	75.902,91	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-436.471,47	-461.900,00	-443.076,54	18.823,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-78.283,04	-84.100,00	-84.612,14	-512,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.702,77	-27.500,00	-21.411,45	6.088,55	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-127.741,28	-114.000,00	-113.819,44	180,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-77.828,16	-12.700,00	-7.440,00	5.260,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-737.026,72	-700.200,00	-670.359,57	29.840,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-531.666,92	-519.200,00	-413.456,66	105.743,34	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.660.158,08	1.319.900,00	1.970.256,53	650.356,53	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.660.158,08	1.319.900,00	1.970.256,53	650.356,53	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.660.158,08	1.316.900,00	1.970.256,53	653.356,53	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	249,25	1.000,00	237,00	-763,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.294,10	1.800,00	1.652,89	-147,11	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.543,35	2.800,00	1.889,89	-910,11	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-130.187,24	-159.900,00	-175.498,91	-15.598,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.942,52	-8.200,00	-8.612,50	-412,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.895,10	-2.900,00	-2.480,61	419,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.504,08	-2.000,00	-3.081,26	-1.081,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-141.528,94	-173.000,00	-189.673,28	-16.673,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-138.985,59	-170.200,00	-187.783,39	-17.583,39	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-138.985,59	-170.200,00	-187.783,39	-17.583,39	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-138.985,59	-170.200,00	-187.783,39	-17.583,39	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.600,00	-9.700,00	-9.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-148.585,59	-179.900,00	-197.483,39	-17.583,39	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	249,25	1.000,00	237,00	-763,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		249,25	1.000,00	237,00	-763,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-125.888,49	-155.200,00	-170.168,85	-14.968,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.802,85	-8.000,00	-8.290,83	-290,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.895,10	-2.900,00	-2.480,61	419,39	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	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.340,60	-2.000,00	-3.354,82	-1.354,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-136.927,04	-168.100,00	-184.295,11	-16.195,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-136.677,79	-167.100,00	-184.058,11	-16.958,11	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.596.968,60	1.587.300,00	1.595.114,19	7.814,19	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	42.253.261,26	47.170.000,00	59.029.737,69	11.859.737,69	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	105.515,59	91.000,00	106.193,38	15.193,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.553.318,96	4.410.500,00	4.079.576,65	-330.923,35	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	10.331.898,50	13.467.800,00	326.249.052,51	312.781.252,51	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	373.700,42	360.000,00	524.636,38	164.636,38	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		59.214.663,33	67.086.600,00	391.584.310,80	324.497.710,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.753.514,08	-9.100.900,00	-9.013.927,59	86.972,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-79.910,26	-79.600,00	-91.306,29	-11.706,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.012.965,46	-15.282.700,00	-15.528.472,94	-245.772,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.948.506,85	-9.132.100,00	-8.560.040,32	572.059,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-12.000.097,93	-10.533.800,00	-347.221.973,20	-336.688.173,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-41.794.994,58	-44.129.100,00	-380.415.720,34	-336.286.620,34	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		17.419.668,75	22.957.500,00	11.168.590,46	-11.788.909,54	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		17.419.668,75	22.957.500,00	11.168.590,46	-11.788.909,54	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		17.419.668,75	22.957.500,00	11.168.590,46	-11.788.909,54	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.324.200,00	-1.326.000,00	-1.326.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		16.095.468,75	21.631.500,00	9.842.590,46	-11.788.909,54	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.187.020,67	33.579.500,00	33.421.755,61	-157.744,39	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	112.531,41	91.000,00	86.171,17	-4.828,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.513.030,21	4.410.500,00	4.016.659,67	-393.840,33	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.285.434,87	13.284.500,00	10.189.970,18	-3.094.529,82	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		51.098.017,16	51.365.500,00	47.714.556,63	-3.650.943,37	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.697.942,79	-9.056.500,00	-8.957.323,76	99.176,24	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-78.295,53	-77.200,00	-87.749,69	-10.549,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-11.449.809,73	-15.282.700,00	-15.238.918,81	43.781,19	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	-1.855.199,12	-2.133.800,00	-12.538.559,05	-10.404.759,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-22.081.247,17	-26.550.200,00	-36.822.551,31	-10.272.351,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		29.016.769,99	24.815.300,00	10.892.005,32	-13.923.294,68	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	530.392,10	382.359,21	504.905,66	122.546,45	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		530.392,10	382.359,21	504.905,66	122.546,45	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-4.062,24	-4.062,24	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-20.000,00	-65.241,29	-45.241,29	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-394.461,04	-1.124.995,24	-372.315,80	752.679,44	-837.443,57
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.546.159,62	-13.708.058,49	943.806,67	14.651.865,16	-2.293.900,91
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-10.940.620,66	-14.853.053,73	502.187,34	15.355.241,07	-3.131.344,48
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-10.410.228,56	-14.470.694,52	1.007.093,00	15.477.787,52	-3.131.344,48

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	10.103.398,47	13.200.000,00	13.209.942,40	9.942,40	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.103.398,47	13.200.000,00	13.209.942,40	9.942,40	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-322.113,25	-322.113,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		0,00	0,00	-322.113,25	-322.113,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		10.103.398,47	13.200.000,00	12.887.829,15	-312.170,85	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		10.103.398,47	13.200.000,00	12.887.829,15	-312.170,85	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		10.103.398,47	13.200.000,00	12.887.829,15	-312.170,85	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		10.103.398,47	13.200.000,00	12.887.829,15	-312.170,85	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.284.113,87	13.200.000,00	10.103.398,43	-3.096.601,57	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.284.113,87	13.200.000,00	10.103.398,43	-3.096.601,57	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		13.284.113,87	13.200.000,00	10.103.398,43	-3.096.601,57	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	81.500,00	81.531,50	31,50	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	81.500,00	81.531,50	31,50	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	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-397.700,00	-309.100,00	-309.100,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-427.600,00	-339.000,00	-339.000,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-427.600,00	-257.500,00	-257.468,50	31,50	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-427.600,00	-257.500,00	-257.468,50	31,50	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-427.600,00	-257.500,00	-257.468,50	31,50	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-427.600,00	-257.500,00	-257.468,50	31,50	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	81.500,00	81.531,50	31,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	81.500,00	81.531,50	31,50	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	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-351.618,13	-309.100,00	-309.100,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-381.518,13	-339.000,00	-339.000,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-381.518,13	-257.500,00	-257.468,50	31,50	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.596.968,60	1.587.300,00	1.595.114,19	7.814,19	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	42.253.261,26	47.170.000,00	59.029.737,69	11.859.737,69	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	105.515,59	91.000,00	106.193,38	15.193,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.553.318,96	4.410.500,00	4.079.576,65	-330.923,35	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	228.500,03	186.300,00	312.957.578,61	312.771.278,61	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	373.700,42	360.000,00	524.636,38	164.636,38	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		49.111.264,86	53.805.100,00	378.292.836,90	324.487.736,90	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.753.514,08	-9.100.900,00	-9.013.927,59	86.972,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-79.910,26	-79.600,00	-91.306,29	-11.706,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-11.983.065,46	-15.252.800,00	-15.498.572,94	-245.772,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.948.506,85	-9.132.100,00	-8.560.040,32	572.059,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-11.602.397,93	-10.224.700,00	-346.590.759,95	-336.366.059,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-41.367.394,58	-43.790.100,00	-379.754.607,09	-335.964.507,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		7.743.870,28	10.015.000,00	-1.461.770,19	-11.476.770,19	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		7.743.870,28	10.015.000,00	-1.461.770,19	-11.476.770,19	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		7.743.870,28	10.015.000,00	-1.461.770,19	-11.476.770,19	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.324.200,00	-1.326.000,00	-1.326.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		6.419.670,28	8.689.000,00	-2.787.770,19	-11.476.770,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.187.020,67	33.579.500,00	33.421.755,61	-157.744,39	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	112.531,41	91.000,00	86.171,17	-4.828,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.513.030,21	4.410.500,00	4.016.659,67	-393.840,33	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.321,00	3.000,00	5.040,25	2.040,25	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.813.903,29	38.084.000,00	37.529.626,70	-554.373,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.697.942,79	-9.056.500,00	-8.957.323,76	99.176,24	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-78.295,53	-77.200,00	-87.749,69	-10.549,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-11.419.909,73	-15.252.800,00	-15.209.018,81	43.781,19	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	-1.503.580,99	-1.824.700,00	-12.229.459,05	-10.404.759,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.699.729,04	-26.211.200,00	-36.483.551,31	-10.272.351,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		16.114.174,25	11.872.800,00	1.046.075,39	-10.826.724,61	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	530.392,10	382.359,21	504.905,66	122.546,45	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		530.392,10	382.359,21	504.905,66	122.546,45	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-4.062,24	-4.062,24	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-20.000,00	-65.241,29	-45.241,29	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-394.461,04	-1.124.995,24	-372.315,80	752.679,44	-837.443,57
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.546.159,62	-13.708.058,49	943.806,67	14.651.865,16	-2.293.900,91
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-10.940.620,66	-14.853.053,73	502.187,34	15.355.241,07	-3.131.344,48
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-10.410.228,56	-14.470.694,52	1.007.093,00	15.477.787,52	-3.131.344,48

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.182.766,22	5.807.100,00	7.015.776,88	1.208.676,88	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.340.165,82	2.780.200,00	3.634.685,33	854.485,33	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	334.188,36	271.100,00	410.867,74	139.767,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	608.385,41	809.600,00	621.607,50	-187.992,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.222.120,71	735.700,00	14.262.364,60	13.526.664,60	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	20.841,99	493.000,00	90.944,82	-402.055,18	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	27.810,67	0,00	114.099,32	114.099,32	0,00
10	= ordentliche Erträge		11.736.279,18	10.896.700,00	26.150.346,19	15.253.646,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.117.995,53	-5.426.900,00	-5.388.008,21	38.891,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-261.441,99	-287.000,00	-286.698,45	301,55	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-13.758.854,54	-13.946.500,00	-15.193.871,56	-1.247.371,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-11.708.061,08	-11.359.200,00	-12.723.014,57	-1.363.814,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.827.611,91	-3.107.700,00	-16.606.033,81	-13.498.333,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-34.673.965,05	-34.127.300,00	-50.197.626,60	-16.070.326,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-22.937.685,87	-23.230.600,00	-24.047.280,41	-816.680,41	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-22.937.685,87	-23.230.600,00	-24.047.280,41	-816.680,41	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-22.937.685,87	-23.230.600,00	-24.047.280,41	-816.680,41	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	202.500,00	202.500,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-221.100,00	-225.500,00	-225.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-22.956.285,87	-23.253.600,00	-24.070.280,41	-816.680,41	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	587.599,00	431.500,00	841.866,00	410.366,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.265.601,48	1.758.200,00	2.598.256,13	840.056,13	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	315.223,56	271.100,00	409.899,41	138.799,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	168.289,51	809.600,00	477.120,41	-332.479,59	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	567.910,15	698.700,00	1.087.553,04	388.853,04	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.904.623,70	3.969.100,00	5.414.694,99	1.445.594,99	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.947.470,01	-5.255.000,00	-5.213.872,82	41.127,18	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-256.164,12	-278.800,00	-276.259,76	2.540,24	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.658.711,19	-13.946.500,00	-15.440.168,80	-1.493.668,80	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	-3.645.705,99	-3.107.700,00	-3.493.814,28	-386.114,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-22.508.051,31	-22.588.000,00	-24.424.115,66	-1.836.115,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-18.603.427,61	-18.618.900,00	-19.009.420,67	-390.520,67	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	6.823.925,14	7.633.934,00	2.735.099,06	-4.898.834,94	4.822.363,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	12.296,69	0,00	13.463,64	13.463,64	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	768.402,93	3.259.726,65	2.652.220,45	-607.506,20	1.027.526,65
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		7.604.624,76	10.893.660,65	5.400.783,15	-5.492.877,50	5.849.889,65
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-410.412,47	-194.667,06	-401.593,06	-206.926,00	-144.667,06
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-9.407,00	0,00	-22.491,92	-22.491,92	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-69.918,25	-243.700,35	-155.312,52	88.387,83	-88.727,88
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-12.476.515,54	-23.372.922,13	-9.948.712,21	13.424.209,92	-12.046.912,94
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.966.253,26	-23.811.289,54	-10.528.109,71	13.283.179,83	-12.280.307,88
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.361.628,50	-12.917.628,89	-5.127.326,56	7.790.302,33	-6.430.418,23

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.246.572,87	3.076.700,00	3.681.157,32	604.457,32	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.466.032,24	1.173.800,00	1.221.758,00	47.958,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	334.188,36	269.000,00	405.094,85	136.094,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	501.758,62	777.000,00	576.104,05	-200.895,95	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	845.820,09	628.600,00	12.791.225,08	12.162.625,08	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	17.205,37	327.000,00	61.202,86	-265.797,14	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	27.810,67	0,00	114.099,32	114.099,32	0,00
10	= ordentliche Erträge		6.439.388,22	6.252.100,00	18.850.641,48	12.598.541,48	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.277.104,37	-1.337.500,00	-1.342.116,89	-4.616,89	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-63.571,21	-68.400,00	-69.062,28	-662,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-10.765.555,77	-10.152.300,00	-12.295.665,65	-2.143.365,65	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.985.352,30	-5.840.700,00	-6.605.849,23	-765.149,23	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-475.079,00	-49.200,00	-12.142.923,34	-12.093.723,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.566.662,65	-17.448.100,00	-32.455.617,39	-15.007.517,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-12.127.274,43	-11.196.000,00	-13.604.975,91	-2.408.975,91	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-12.127.274,43	-11.196.000,00	-13.604.975,91	-2.408.975,91	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-12.127.274,43	-11.196.000,00	-13.604.975,91	-2.408.975,91	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	130.500,00	130.500,00	130.500,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-49.500,00	-50.500,00	-50.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-12.046.274,43	-11.116.000,00	-13.524.975,91	-2.408.975,91	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	429.313,00	190.500,00	228.614,05	38.114,05	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	315.223,56	269.000,00	403.899,41	134.899,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	19.015,50	777.000,00	474.085,41	-302.914,59	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	558.092,65	620.000,00	999.055,07	379.055,07	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.321.644,71	1.856.500,00	2.105.653,94	249.153,94	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.235.750,38	-1.299.500,00	-1.300.235,90	-735,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-62.287,95	-66.400,00	-66.569,17	-169,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.802.685,46	-10.152.300,00	-12.472.888,79	-2.320.588,79	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-358.963,44	-49.200,00	-79.845,99	-30.645,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.459.687,23	-11.567.400,00	-13.919.539,85	-2.352.139,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-11.138.042,52	-9.710.900,00	-11.813.885,91	-2.102.985,91	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.004.763,92	4.532.076,00	1.996.951,85	-2.535.124,15	2.619.563,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	12.296,69	0,00	13.463,64	13.463,64	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	767.642,93	2.780.000,00	2.646.581,18	-133.418,82	547.800,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		5.784.703,54	7.312.076,00	4.656.996,67	-2.655.079,33	3.167.363,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-124.508,58	-194.667,06	-6.593,06	188.074,00	-144.667,06
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-9.407,00	0,00	-22.491,92	-22.491,92	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-61.971,54	-135.176,02	-155.312,52	-20.136,50	-51.358,51
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.288.532,33	-15.209.573,55	-5.338.590,02	9.870.983,53	-8.065.666,70
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-8.484.419,45	-15.539.416,63	-5.522.987,52	10.016.429,11	-8.261.692,27
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.699.715,91	-8.227.340,63	-865.990,85	7.361.349,78	-5.094.329,27

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.933.044,63	1.590.000,00	2.311.306,72	721.306,72	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.774,20	72.100,00	50.454,42	-21.645,58	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	-227,11	-227,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	42.217,65	31.600,00	42.468,45	10.868,45	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	309.338,57	7.500,00	1.353.913,73	1.346.413,73	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	3.636,62	90.000,00	17.000,00	-73.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.327.011,67	1.791.200,00	3.774.916,21	1.983.716,21	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.115.216,20	-1.187.100,00	-1.171.428,60	15.671,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-56.494,82	-62.900,00	-62.869,22	30,78	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.940.259,93	-2.260.100,00	-1.867.472,30	392.627,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.464.208,97	-2.303.500,00	-2.707.718,96	-404.218,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-373.230,30	-15.400,00	-1.479.917,52	-1.464.517,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.949.410,22	-5.829.000,00	-7.289.406,60	-1.460.406,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.622.398,55	-4.037.800,00	-3.514.490,39	523.309,61	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.622.398,55	-4.037.800,00	-3.514.490,39	523.309,61	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.622.398,55	-4.037.800,00	-3.514.490,39	523.309,61	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	50.700,00	50.700,00	50.700,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-49.300,00	-50.200,00	-50.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.620.998,55	-4.037.300,00	-3.513.990,39	523.309,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	419.311,28	93.500,00	675.195,00	581.695,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	257,20	34.000,00	5.056,42	-28.943,58	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	84.864,87	31.600,00	0,00	-31.600,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		504.433,35	159.100,00	680.251,42	521.151,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.078.411,35	-1.147.800,00	-1.133.112,11	14.687,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-55.354,31	-61.300,00	-60.562,52	737,48	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.853.434,03	-2.260.100,00	-1.935.433,09	324.666,91	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-381.242,19	-15.400,00	-443.239,18	-427.839,18	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.368.441,88	-3.484.600,00	-3.572.346,90	-87.746,90	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.864.008,53	-3.325.500,00	-2.892.095,48	433.404,52	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.259.903,89	1.836.358,00	470.900,00	-1.365.458,00	1.311.800,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	760,00	0,00	5.639,27	5.639,27	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.260.663,89	1.836.358,00	476.539,27	-1.359.818,73	1.311.800,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-285.903,89	0,00	-395.000,00	-395.000,00	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	-7.946,71	-108.524,33	0,00	108.524,33	-37.369,37
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.675.366,65	-2.857.365,56	-791.149,43	2.066.216,13	-1.256.745,08
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.969.217,25	-2.965.889,89	-1.186.149,43	1.779.740,46	-1.294.114,45
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-708.553,36	-1.129.531,89	-709.610,16	419.921,73	17.685,55

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	543.148,89	640.800,00	543.216,84	-97.583,16	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	7.400,00	0,00	-7.400,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	23.186,72	7.300,00	18.746,31	11.446,31	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		566.335,61	656.600,00	561.963,15	-94.636,85	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.091.477,44	-1.159.900,00	-1.145.815,22	14.084,78	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.115,10	-60.300,00	-61.613,37	-1.313,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-377.421,99	-603.600,00	-375.671,53	227.928,47	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-804.067,46	-802.900,00	-854.932,98	-52.032,98	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-19,78	-14.800,00	-12.488,81	2.311,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.328.101,77	-2.641.500,00	-2.450.521,91	190.978,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.761.766,16	-1.984.900,00	-1.888.558,76	96.341,24	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.761.766,16	-1.984.900,00	-1.888.558,76	96.341,24	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.761.766,16	-1.984.900,00	-1.888.558,76	96.341,24	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	10.100,00	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.700,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.800.366,16	-2.024.800,00	-1.928.458,76	96.341,24	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.544,89	179.200,00	80.765,00	-98.435,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	7.400,00	0,00	-7.400,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		81.544,89	187.700,00	80.765,00	-106.935,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.055.558,34	-1.123.900,00	-1.108.229,15	15.670,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-54.002,46	-58.900,00	-59.345,87	-445,87	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-379.369,77	-603.600,00	-377.231,26	226.368,74	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	-19,78	-14.800,00	-24,97	14.775,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.488.950,35	-1.801.200,00	-1.544.831,25	256.368,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.407.405,46	-1.613.500,00	-1.464.066,25	149.433,75	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	376.000,00	0,00	-376.000,00	376.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	376.000,00	0,00	-376.000,00	376.000,00
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	-814.510,37	-594.599,28	-76.378,41	518.220,87	-594.599,28
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-814.510,37	-594.599,28	-76.378,41	518.220,87	-594.599,28
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-814.510,37	-218.599,28	-76.378,41	142.220,87	-218.599,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	433.709,83	473.300,00	453.808,00	-19.492,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	22.938,51	7.300,00	6.241,15	-1.058,85	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	60.000,00	12.741,96	-47.258,04	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		456.648,34	547.900,00	472.791,11	-75.108,89	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.047.437,98	-1.110.000,00	-1.098.105,02	11.894,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-53.734,60	-59.000,00	-60.357,19	-1.357,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-316.762,18	-452.900,00	-327.614,76	125.285,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-825.325,85	-795.700,00	-939.038,85	-143.338,85	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-18,93	-15.000,00	-23,88	14.976,12	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.243.279,54	-2.432.600,00	-2.425.139,70	7.460,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.786.631,20	-1.884.700,00	-1.952.348,59	-67.648,59	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.786.631,20	-1.884.700,00	-1.952.348,59	-67.648,59	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.786.631,20	-1.884.700,00	-1.952.348,59	-67.648,59	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.700,00	-49.900,00	-49.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.827.231,20	-1.926.500,00	-1.994.148,59	-67.648,59	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	86.742,83	158.800,00	85.906,00	-72.894,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		86.742,83	166.100,00	85.906,00	-80.194,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.012.405,06	-1.074.900,00	-1.061.249,54	13.650,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-52.649,85	-57.600,00	-58.128,96	-528,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-319.615,13	-452.900,00	-338.506,63	114.393,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-18,93	-15.000,00	-23,88	14.976,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.384.688,97	-1.600.400,00	-1.457.909,01	142.490,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.297.946,14	-1.434.300,00	-1.372.003,01	62.296,99	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	259.257,33	889.500,00	267.247,21	-622.252,79	515.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		259.257,33	889.500,00	267.247,21	-622.252,79	515.000,00
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	-804.370,43	-2.848.856,21	-2.541.256,05	307.600,16	-1.077.657,36
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-804.370,43	-2.848.856,21	-2.541.256,05	307.600,16	-1.077.657,36
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-545.113,10	-1.959.356,21	-2.274.008,84	-314.652,63	-562.657,36

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	78.700,00	78.680,47	-19,53	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	78.700,00	78.680,47	-19,53	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.978.900,00	-2.970.300,00	-2.970.300,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.978.900,00	-2.970.300,00	-2.970.300,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.978.900,00	-2.891.600,00	-2.891.619,53	-19,53	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.978.900,00	-2.891.600,00	-2.891.619,53	-19,53	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.978.900,00	-2.891.600,00	-2.891.619,53	-19,53	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.978.900,00	-2.891.600,00	-2.891.619,53	-19,53	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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 Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	78.700,00	78.680,47	-19,53	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	78.700,00	78.680,47	-19,53	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	-2.905.097,75	-2.970.300,00	-2.970.300,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.905.097,75	-2.970.300,00	-2.970.300,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.905.097,75	-2.891.600,00	-2.891.619,53	-19,53	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	20.080,00	20.100,00	20.077,00	-23,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.834.937,38	1.520.200,00	2.362.050,91	841.850,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	64.409,14	1.000,00	3.035,00	2.035,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	17.632,68	5.900,00	12.976,36	7.076,36	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.937.059,20	1.563.200,00	2.398.139,27	834.939,27	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-529.685,15	-573.600,00	-573.977,98	-377,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-14.709,37	-17.400,00	-14.798,88	2.601,12	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-262.175,59	-408.500,00	-209.605,41	198.894,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-63.695,90	-55.600,00	-101.253,55	-45.653,55	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9,60	-24.700,00	-25,77	24.674,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-870.275,61	-1.079.800,00	-899.661,59	180.138,41	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		1.066.783,59	483.400,00	1.498.477,68	1.015.077,68	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		1.066.783,59	483.400,00	1.498.477,68	1.015.077,68	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.066.783,59	483.400,00	1.498.477,68	1.015.077,68	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.900,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		1.060.983,59	477.500,00	1.492.577,68	1.015.077,68	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.836.031,28	1.520.000,00	2.364.585,66	844.585,66	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	64.409,14	1.000,00	3.035,00	2.035,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.817,50	0,00	9.817,50	9.817,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.910.257,92	1.521.000,00	2.377.438,16	856.438,16	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-519.721,39	-561.100,00	-565.122,35	-4.022,35	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-14.412,39	-16.400,00	-14.279,17	2.120,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-208.056,72	-408.500,00	-198.775,59	209.724,41	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9,60	-24.700,00	-25,77	24.674,23	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-742.200,10	-1.010.700,00	-778.202,88	232.497,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.168.057,82	510.300,00	1.599.235,28	1.088.935,28	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	479.726,65	0,00	-479.726,65	479.726,65
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	479.726,65	0,00	-479.726,65	479.726,65
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-488.101,86	-304.001,26	-579.832,36	-275.831,10	-115.224,19
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-488.101,86	-304.001,26	-579.832,36	-275.831,10	-115.224,19
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-488.101,86	175.725,39	-579.832,36	-755.557,75	364.502,46

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.597,49	200,00	290,59	90,59	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.597,49	200,00	290,59	90,59	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-28.167,44	-29.100,00	-27.921,03	1.178,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.888,07	-9.500,00	-8.993,95	506,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-44.054,11	-17.800,00	-24.817,36	-7.017,36	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-77.245,00	-77.200,00	-75.749,00	1.451,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,47	-1.800,00	-0,56	1.799,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-158.355,09	-135.400,00	-137.481,90	-2.081,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-156.757,60	-135.200,00	-137.191,31	-1.991,31	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-156.757,60	-135.200,00	-137.191,31	-1.991,31	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-156.757,60	-135.200,00	-137.191,31	-1.991,31	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-164.757,60	-143.200,00	-145.191,31	-1.991,31	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-22.457,37	-23.600,00	-22.603,73	996,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.708,63	-9.100,00	-8.682,44	417,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-44.054,11	-17.800,00	-24.924,36	-7.124,36	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	-0,47	-1.800,00	-0,56	1.799,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-75.220,58	-52.300,00	-56.211,09	-3.911,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-75.220,58	-52.300,00	-56.211,09	-3.911,09	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-222.064,72	-1.558.526,27	-621.505,94	937.020,33	-937.020,33
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-222.064,72	-1.558.526,27	-621.505,94	937.020,33	-937.020,33
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		77.935,28	-1.558.526,27	-621.505,94	937.020,33	-937.020,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.210,00	6.200,00	6.211,00	11,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	422,00	400,00	422,00	22,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.606,65	200,00	290,91	90,91	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		8.238,65	6.800,00	12.923,91	6.123,91	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-28.906,95	-29.700,00	-28.643,47	1.056,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.928,82	-9.500,00	-9.003,56	496,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-52.624,97	-51.300,00	-93.024,55	-41.724,55	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.488.165,60	-1.483.600,00	-1.438.472,00	45.128,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-353,83	-16.500,00	-353,93	16.146,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.578.980,17	-1.590.600,00	-1.569.497,51	21.102,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.570.741,52	-1.583.800,00	-1.556.573,60	27.226,40	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.570.741,52	-1.583.800,00	-1.556.573,60	27.226,40	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.570.741,52	-1.583.800,00	-1.556.573,60	27.226,40	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.000,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.578.741,52	-1.591.700,00	-1.564.473,60	27.226,40	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-23.166,12	-24.200,00	-23.320,04	879,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.748,53	-9.100,00	-8.691,63	408,37	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-51.495,97	-51.300,00	-92.409,08	-41.109,08	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	-353,83	-16.500,00	-353,93	16.146,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-83.764,45	-101.100,00	-124.774,68	-23.674,68	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-83.764,45	-101.100,00	-118.774,68	-17.674,68	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-183.569,18	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		-183.569,18	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-183.569,18	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.276.005,02	452.400,00	1.545.853,16	1.093.453,16	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.745.670,65	1.122.500,00	1.173.221,62	50.721,62	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	393.133,27	363.800,00	382.803,66	19.003,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.895.804,46	2.071.600,00	2.268.410,75	196.810,75	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	561.133,96	626.300,00	1.639.474,62	1.013.174,62	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	12.900,00	23.490,00	10.590,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	6.520,00	0,00	2.270,71	2.270,71	0,00
10	= ordentliche Erträge		5.878.267,36	4.649.500,00	7.035.524,52	2.386.024,52	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-13.076.125,17	-13.438.500,00	-13.277.118,86	161.381,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-206.027,52	-236.200,00	-236.412,91	-212,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.231.247,14	-6.510.634,44	-6.346.755,74	163.878,70	-801.516,62
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.336.962,98	-1.021.500,00	-1.901.041,99	-879.541,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-28.484,71	-67.303,03	-19.983,36	47.319,67	-33.784,44
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.285.220,36	-1.540.700,00	-2.571.022,96	-1.030.322,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-22.164.067,88	-22.814.837,47	-24.352.335,82	-1.537.498,35	-835.301,06
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-16.285.800,52	-18.165.337,47	-17.316.811,30	848.526,17	-835.301,06
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-16.285.800,52	-18.165.337,47	-17.316.811,30	848.526,17	-835.301,06
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-16.285.800,52	-18.165.337,47	-17.316.811,30	848.526,17	-835.301,06
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-449.100,00	-468.900,00	-468.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-16.734.900,52	-18.634.237,47	-17.785.711,30	848.526,17	-835.301,06

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	678.274,27	126.700,00	675.606,74	548.906,74	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.160.003,47	1.095.200,00	1.133.301,59	38.101,59	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	400.490,93	363.800,00	383.332,75	19.532,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.898.330,96	2.071.600,00	2.395.808,74	324.208,74	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	370.926,83	450.100,00	347.720,19	-102.379,81	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.508.026,46	4.107.400,00	4.935.770,01	828.370,01	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-12.896.656,30	-13.274.200,00	-13.133.335,71	140.864,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-201.870,97	-226.300,00	-227.640,47	-1.340,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.003.319,19	-6.510.634,44	-6.247.191,38	263.443,06	-801.516,62
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-27.545,91	-67.303,03	-13.844,50	53.458,53	-33.784,44
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.467.593,73	-1.540.700,00	-1.482.894,45	57.805,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-20.596.986,10	-21.619.137,47	-21.104.906,51	514.230,96	-835.301,06
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-16.088.959,64	-17.511.737,47	-16.169.136,50	1.342.600,97	-835.301,06
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	767.476,02	1.326.281,19	1.579.823,01	253.541,82	1.116.195,46
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	915,71	0,00	7.303,14	7.303,14	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	7.123,00	1.200,00	3.532,25	2.332,25	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	597.504,46	0,00	727.606,16	727.606,16	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.373.019,19	1.327.481,19	2.318.264,56	990.783,37	1.116.195,46
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-31.410,13	0,00	31.410,13	-80.410,13
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-330.515,57	-494.411,75	-398.946,70	95.465,05	-137.995,89
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-162.349,52	-1.494.250,65	-833.454,76	660.795,89	-576.304,35
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.616.288,37	-2.243.405,73	-4.624.194,37	-2.380.788,64	-1.453.854,22
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	-201.153,45	-201.153,45	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.109.153,46	-4.263.478,26	-6.057.749,28	-1.794.271,02	-2.248.564,59
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-736.134,27	-2.935.997,07	-3.739.484,72	-803.487,65	-1.132.369,13

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	393.130,58	32.500,00	705.324,85	672.824,85	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.819,00	1.000,00	3.242,00	2.242,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	74.634,39	28.200,00	50.324,81	22.124,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.106.694,62	1.391.100,00	1.489.371,07	98.271,07	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	43.147,03	32.100,00	294.269,14	262.169,14	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	10.000,00	23.490,00	13.490,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	6.520,00	0,00	2.270,71	2.270,71	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.626.945,62	1.494.900,00	2.568.292,58	1.073.392,58	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.969.931,36	-8.294.500,00	-8.306.589,42	-12.089,42	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-46.560,48	-47.300,00	-42.871,90	4.428,10	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.972.495,62	-4.244.225,24	-4.421.468,80	-177.243,56	-110.132,73
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-596.096,35	-319.500,00	-1.165.041,81	-845.541,81	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.190.809,35	-1.407.500,00	-1.551.329,85	-143.829,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.775.893,16	-14.313.025,24	-15.487.301,78	-1.174.276,54	-110.132,73
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-12.148.947,54	-12.818.125,24	-12.919.009,20	-100.883,96	-110.132,73
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-12.148.947,54	-12.818.125,24	-12.919.009,20	-100.883,96	-110.132,73
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-12.148.947,54	-12.818.125,24	-12.919.009,20	-100.883,96	-110.132,73
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-148.800,00	-151.300,00	-151.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-12.297.747,54	-12.969.425,24	-13.070.309,20	-100.883,96	-110.132,73

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.972,29	1.800,00	143.567,07	141.767,07	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	50,00	200,00	970,00	770,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	81.725,10	28.200,00	51.207,01	23.007,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.143.783,17	1.391.100,00	1.504.325,32	113.225,32	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.307.530,56	1.421.300,00	1.700.069,40	278.769,40	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.940.218,52	-8.262.500,00	-8.282.461,18	-19.961,18	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-45.621,31	-45.300,00	-41.399,70	3.900,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.877.592,67	-4.244.225,24	-4.329.813,50	-85.588,26	-110.132,73
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	-1.379.184,47	-1.407.500,00	-1.413.137,90	-5.637,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.242.616,97	-13.959.525,24	-14.066.812,28	-107.287,04	-110.132,73
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-11.935.086,41	-12.538.225,24	-12.366.742,88	171.482,36	-110.132,73
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	712.103,61	1.059.581,19	1.579.823,01	520.241,82	1.017.195,46
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	915,71	0,00	7.303,14	7.303,14	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	4.594,00	1.100,00	3.343,25	2.243,25	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	201.951,78	0,00	396.100,02	396.100,02	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		919.565,10	1.060.681,19	1.986.569,42	925.888,23	1.017.195,46
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.001,33	-322.003,73	-399,14	321.604,59	-136.632,98
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-74.665,83	-1.403.837,93	-784.587,78	619.250,15	-549.341,23
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.489.807,21	-1.543.710,52	-4.528.216,83	-2.984.506,31	-878.064,88
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.569.474,37	-3.269.552,18	-5.313.203,75	-2.043.651,57	-1.613.039,09
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-649.909,27	-2.208.870,99	-3.326.634,33	-1.117.763,34	-595.843,63

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	346.533,90	296.800,00	420.655,10	123.855,10	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	26.264,00	71.300,00	25.505,00	-45.795,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	40,70	400,00	1.007,20	607,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	125.658,76	93.000,00	116.820,78	23.820,78	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	37.374,80	22.500,00	962.646,40	940.146,40	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	2.900,00	0,00	-2.900,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		535.872,16	486.900,00	1.526.634,48	1.039.734,48	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-478.646,47	-447.600,00	-398.493,53	49.106,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-20.220,16	-20.100,00	-20.380,82	-280,82	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-189.496,26	-417.300,00	-472.804,69	-55.504,69	-167.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-633.426,00	-633.400,00	-638.296,30	-4.896,30	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.952,98	-36.200,00	-943.475,58	-907.275,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.329.741,87	-1.554.600,00	-2.473.450,92	-918.850,92	-167.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-793.869,71	-1.067.700,00	-946.816,44	120.883,56	-167.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-793.869,71	-1.067.700,00	-946.816,44	120.883,56	-167.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-793.869,71	-1.067.700,00	-946.816,44	120.883,56	-167.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-16.900,00	-17.100,00	-17.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-810.769,71	-1.084.800,00	-963.916,44	120.883,56	-167.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	56.435,90	6.700,00	117.412,00	110.712,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	40,70	400,00	972,20	572,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	93.000,00	93.000,00	223.542,62	130.542,62	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		149.476,60	145.100,00	341.926,82	196.826,82	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-465.660,19	-436.200,00	-385.748,29	50.451,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-19.811,96	-19.300,00	-19.616,16	-316,16	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-257.343,19	-417.300,00	-335.629,92	81.670,08	-167.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.268,64	-36.200,00	-3.898,80	32.301,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-755.083,98	-909.000,00	-744.893,17	164.106,83	-167.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-605.607,38	-763.900,00	-402.966,35	360.933,65	-167.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-28.752,17	-478.184,34	-23.192,33	454.992,01	-431.931,95
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-28.752,17	-478.184,34	-23.192,33	454.992,01	-431.931,95
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-28.752,17	-478.184,34	-23.192,33	454.992,01	-431.931,95

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	93.789,44	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.685.464,60	1.020.000,00	1.116.667,62	96.667,62	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	14.707,44	11.000,00	8.327,81	-2.672,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	400.000,00	432.500,00	400.000,00	-32.500,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	388.605,68	488.400,00	323.718,03	-164.681,97	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.582.567,16	2.041.900,00	1.938.792,01	-103.107,99	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.866.276,93	-1.847.000,00	-1.781.503,58	65.496,42	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-2.800,00	-4.886,88	-2.086,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-434.297,36	-434.200,00	-420.410,40	13.789,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-74.322,73	-39.600,00	-68.053,36	-28.453,36	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-36.168,56	-27.300,00	-13.713,67	13.586,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.411.065,58	-2.351.400,00	-2.288.567,89	62.832,11	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		171.501,58	-309.500,00	-349.775,88	-40.275,88	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		171.501,58	-309.500,00	-349.775,88	-40.275,88	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		171.501,58	-309.500,00	-349.775,88	-40.275,88	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-100.500,00	-98.700,00	-98.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		71.001,58	-408.200,00	-448.475,88	-40.275,88	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	93.789,44	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.127.854,35	1.020.000,00	1.103.553,71	83.553,71	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	14.707,44	11.000,00	8.327,81	-2.672,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	400.000,00	432.500,00	400.000,00	-32.500,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	370.409,88	450.000,00	347.720,19	-102.279,81	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.006.761,11	2.003.500,00	1.949.680,26	-53.819,74	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.854.480,08	-1.847.000,00	-1.778.438,41	68.561,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-2.800,00	-4.681,63	-1.881,63	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-429.693,04	-434.200,00	-437.423,76	-3.223,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-27.091,74	-27.300,00	-17.237,39	10.062,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.311.264,86	-2.311.800,00	-2.237.781,19	74.018,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-304.503,75	-308.300,00	-288.100,93	20.199,07	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.660,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.660,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-55.679,14	-78.650,26	-44.678,18	33.972,08	-21.696,11
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-97.728,99	-221.510,87	-72.785,21	148.725,66	-143.857,39
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-153.408,13	-300.161,13	-117.463,39	182.697,74	-165.553,50
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-151.748,13	-300.061,13	-117.463,39	182.597,74	-165.553,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	397.035,72	16.400,00	178.015,53	161.615,53	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	11.905,00	14.000,00	10.495,00	-3.505,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	50.633,21	46.400,00	32.833,52	-13.566,48	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		459.573,93	77.300,00	221.344,05	144.044,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-652.570,72	-688.500,00	-680.030,86	8.469,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-37.251,61	-47.900,00	-47.367,03	532,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-427.110,56	-130.344,30	-200.675,41	-70.331,11	-6.308,50
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.389,43	-4.500,00	-9.242,21	-4.742,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.000,00	-1.000,00	-2.000,00	-1.000,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-14.143,50	-11.400,00	-13.369,43	-1.969,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.140.465,82	-883.644,30	-952.684,94	-69.040,64	-6.308,50
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-680.891,89	-806.344,30	-731.340,89	75.003,41	-6.308,50
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-680.891,89	-806.344,30	-731.340,89	75.003,41	-6.308,50
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-680.891,89	-806.344,30	-731.340,89	75.003,41	-6.308,50
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-57.500,00	-75.200,00	-75.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-738.391,89	-881.544,30	-806.540,89	75.003,41	-6.308,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	394.535,72	16.000,00	174.652,53	158.652,53	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.030,00	14.000,00	11.685,00	-2.315,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	516,95	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		408.082,67	30.500,00	186.337,53	155.837,53	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-628.623,80	-646.300,00	-650.690,36	-4.390,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-36.499,01	-45.400,00	-45.460,37	-60,37	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-284.510,39	-130.344,30	-316.882,93	-186.538,63	-6.308,50
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.000,00	-1.000,00	-3.000,00	-2.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.616,46	-11.400,00	-14.449,21	-3.049,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-963.249,66	-834.444,30	-1.030.482,87	-196.038,57	-6.308,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-555.166,99	-803.944,30	-844.145,34	-40.201,04	-6.308,50
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	55.372,41	266.700,00	0,00	-266.700,00	99.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	189,00	189,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	395.552,68	0,00	331.506,14	331.506,14	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		450.925,09	266.700,00	331.695,14	64.995,14	99.000,00
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	-325.514,24	-172.408,02	-398.547,56	-226.139,54	-1.362,91
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.609,36	0,00	-1.850,45	-1.850,45	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		-331.123,60	-172.408,02	-400.398,01	-227.989,99	-1.362,91
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		119.801,49	94.291,98	-68.702,87	-162.994,85	97.637,09

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.993,46	3.300,00	1.088,54	-2.211,46	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	204,00	200,00	82,00	-118,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	27.582,90	39.100,00	27.756,65	-11.343,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		30.780,36	42.600,00	28.927,19	-13.672,81	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-64.558,04	-58.400,00	-56.164,80	2.235,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-10.631,03	-14.100,00	-17.316,96	-3.216,96	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-11.870,00	-12.500,00	-8.228,96	4.271,04	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-16.303,63	-13.300,00	-11.262,14	2.037,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-103.362,70	-98.300,00	-92.972,86	5.327,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-72.582,34	-55.700,00	-64.045,67	-8.345,67	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-72.582,34	-55.700,00	-64.045,67	-8.345,67	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-72.582,34	-55.700,00	-64.045,67	-8.345,67	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-72.582,34	-55.700,00	-64.045,67	-8.345,67	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.849,86	39.100,00	27.438,54	-11.661,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		27.849,86	39.100,00	27.438,54	-11.661,46	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-64.558,04	-58.400,00	-56.164,80	2.235,20	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.641,79	-14.100,00	-20.582,79	-6.482,79	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-15.540,11	-13.300,00	-11.307,16	1.992,84	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-86.739,94	-85.800,00	-88.054,75	-2.254,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-58.890,08	-46.700,00	-60.616,21	-13.916,21	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	42.521,92	13.400,00	150.690,59	137.290,59	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	19.014,05	16.000,00	17.230,00	1.230,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	276.167,84	285.100,00	295.387,19	10.287,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	263.451,08	154.500,00	262.218,90	107.718,90	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	41.373,24	36.900,00	26.007,53	-10.892,47	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		642.528,13	505.900,00	751.534,21	245.634,21	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.044.141,65	-2.102.500,00	-2.054.336,67	48.163,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-101.995,27	-118.100,00	-120.906,28	-2.806,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.197.216,31	-1.270.464,90	-814.079,48	456.385,42	-518.075,39
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.858,47	-12.000,00	-12.179,35	-179,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-26.484,71	-65.803,03	-17.983,36	47.819,67	-33.784,44
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-19.842,34	-45.000,00	-37.872,29	7.127,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.403.538,75	-3.613.867,93	-3.057.357,43	556.510,50	-551.859,83
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.761.010,62	-3.107.967,93	-2.305.823,22	802.144,71	-551.859,83
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.761.010,62	-3.107.967,93	-2.305.823,22	802.144,71	-551.859,83
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.761.010,62	-3.107.967,93	-2.305.823,22	802.144,71	-551.859,83
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-125.400,00	-126.600,00	-126.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.886.410,62	-3.234.567,93	-2.432.423,22	802.144,71	-551.859,83

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	51.540,92	12.200,00	149.896,59	137.696,59	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.069,12	16.000,00	17.092,88	1.092,88	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	276.167,83	285.100,00	295.387,19	10.287,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	261.547,79	154.500,00	267.940,80	113.440,80	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		608.325,66	467.900,00	730.317,46	262.417,46	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.943.115,67	-2.023.800,00	-1.979.832,67	43.967,33	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-99.938,69	-113.500,00	-116.482,61	-2.982,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.147.538,11	-1.270.464,90	-806.858,48	463.606,42	-518.075,39
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-26.545,91	-65.803,03	-10.844,50	54.958,53	-33.784,44
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20.892,31	-45.000,00	-22.863,99	22.136,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.238.030,69	-3.518.567,93	-2.936.882,25	581.685,68	-551.859,83
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.629.705,03	-3.050.667,93	-2.206.564,79	844.103,14	-551.859,83
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-31.410,13	0,00	31.410,13	-31.410,13
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-26.395,19	-11.762,46	-2.338,35	9.424,11	-5.267,01
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	-201.153,45	-201.153,45	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-26.395,19	-43.172,59	-203.491,80	-160.319,21	-36.677,14
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-25.526,19	-43.172,59	-203.491,80	-160.319,21	-36.677,14

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	21.957,28	-54.200,00	81.512,53	135.712,53	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	169.382,20	134.200,00	161.477,96	27.277,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.860,51	15.200,00	26.834,10	11.634,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	262,12	1.100,00	727,53	-372,47	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.353.500,38	4.435.100,00	4.229.824,87	-205.275,13	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.564.962,49	4.531.400,00	4.500.376,99	-31.023,01	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.831.429,43	-1.754.500,00	-1.653.752,63	100.747,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-240.002,00	-237.200,00	-258.556,31	-21.356,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.742.650,13	-3.013.100,00	-3.106.869,77	-93.769,77	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.876.786,89	-2.954.500,00	-4.106.537,60	-1.152.037,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-810.001,45	-870.700,00	-1.478.240,82	-607.540,82	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-141.553,27	-156.300,00	-297.171,35	-140.871,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.642.423,17	-8.986.300,00	-10.901.128,48	-1.914.828,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.077.460,68	-4.454.900,00	-6.400.751,49	-1.945.851,49	0,00
20	+ Finanzerträge	46	463.164,94	588.300,00	879.478,74	291.178,74	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		463.164,94	588.300,00	879.478,74	291.178,74	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.614.295,74	-3.866.600,00	-5.521.272,75	-1.654.672,75	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.614.295,74	-3.866.600,00	-5.521.272,75	-1.654.672,75	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-202.200,00	-207.000,00	-207.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.816.495,74	-4.073.600,00	-5.728.272,75	-1.654.672,75	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	21.032,84	-55.000,00	80.596,97	135.596,97	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	168.263,20	134.100,00	160.503,53	26.403,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.848,68	15.200,00	27.127,17	11.927,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	372,03	1.100,00	5.046,63	3.946,63	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.351.028,28	2.080.500,00	2.253.501,51	173.001,51	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	462.368,74	588.300,00	866.419,13	278.119,13	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.022.913,77	2.764.200,00	3.393.194,94	628.994,94	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.679.144,46	-1.636.000,00	-1.501.760,09	134.239,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-235.214,95	-230.400,00	-249.246,08	-18.846,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.056.642,92	-3.013.100,00	-3.283.837,94	-270.737,94	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-817.501,45	-870.700,00	-869.707,31	992,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-111.035,11	-156.300,00	-173.439,34	-17.139,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.899.538,89	-5.906.500,00	-6.077.990,76	-171.490,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.876.625,12	-3.142.300,00	-2.684.795,82	457.504,18	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	116.280,55	0,00	517.261,66	517.261,66	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	999.000,00	1.200,00	356.000,00	354.800,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.115.280,55	1.200,00	873.261,66	872.061,66	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-66.027,30	-2.450.000,00	-1.301.503,89	1.148.496,11	-1.262.616,01
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.134,20	-1.000,00	-4.063,53	-3.063,53	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-63.000,00	-23.582.500,00	-546.299,15	23.036.200,85	-23.581.300,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.084,36	-17.900,00	-2.121,10	15.778,90	-1.036,47
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-141.245,86	-26.051.400,00	-1.853.987,67	24.197.412,33	-24.844.952,48
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		974.034,69	-26.050.200,00	-980.726,01	25.069.473,99	-24.844.952,48

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	21.032,84	-55.000,00	80.596,97	135.596,97	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	234,00	100,00	300,00	200,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.209.124,08	2.260.800,00	2.263.166,69	2.366,69	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.230.390,92	2.205.900,00	2.344.063,66	138.163,66	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-841.337,09	-766.400,00	-634.771,96	131.628,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-44.481,23	-36.000,00	-51.002,32	-15.002,32	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-148.851,85	-415.000,00	-413.340,21	1.659,79	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.255.383,28	-2.343.700,00	-2.393.365,43	-49.665,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-655.922,07	-714.100,00	-734.000,00	-19.900,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-46.707,96	-55.200,00	-37.404,64	17.795,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.992.683,48	-4.330.400,00	-4.263.884,56	66.515,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.762.292,56	-2.124.500,00	-1.919.820,90	204.679,10	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.762.292,56	-2.124.500,00	-1.919.820,90	204.679,10	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.762.292,56	-2.124.500,00	-1.919.820,90	204.679,10	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-42.600,00	-43.300,00	-43.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.804.892,56	-2.167.800,00	-1.963.120,90	204.679,10	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	21.032,84	-55.000,00	80.596,97	135.596,97	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	208,00	100,00	86,00	-14,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.240,84	-54.900,00	80.682,97	135.582,97	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-811.636,68	-756.500,00	-603.466,58	153.033,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-43.578,96	-35.200,00	-48.906,47	-13.706,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-122.785,81	-415.000,00	-336.576,79	78.423,21	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-655.922,07	-714.100,00	-734.000,00	-19.900,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-45.942,05	-55.200,00	-37.766,29	17.433,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.679.865,57	-1.976.000,00	-1.760.716,13	215.283,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.658.624,73	-2.030.900,00	-1.680.033,16	350.866,84	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	69.846,92	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		69.846,92	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-17.078,28	-2.450.000,00	-1.187.383,99	1.262.616,01	-1.262.616,01
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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		-17.078,28	-2.450.000,00	-1.187.383,99	1.262.616,01	-1.262.616,01
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		52.768,64	-2.450.000,00	-1.187.383,99	1.262.616,01	-1.262.616,01

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	924,44	800,00	915,56	115,56	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	115,00	100,00	114,00	14,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.860,51	15.200,00	26.834,10	11.634,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	30,00	100,00	290,00	190,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.748.452,49	1.719.200,00	1.601.939,04	-117.260,96	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.769.382,44	1.735.400,00	1.630.092,70	-105.307,30	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-741.174,25	-725.500,00	-741.431,19	-15.931,19	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-145.944,54	-145.900,00	-150.642,81	-4.742,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.977.337,20	-2.045.800,00	-1.931.877,97	113.922,03	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-614.693,36	-605.100,00	-1.708.842,75	-1.103.742,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-154.079,38	-156.600,00	-744.240,82	-587.640,82	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-78.589,56	-83.300,00	-92.538,88	-9.238,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.711.818,29	-3.762.200,00	-5.369.574,42	-1.607.374,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.942.435,85	-2.026.800,00	-3.739.481,72	-1.712.681,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	100,00	260.100,00	263.341,11	3.241,11	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		100,00	260.100,00	263.341,11	3.241,11	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.942.335,85	-1.766.700,00	-3.476.140,61	-1.709.440,61	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.942.335,85	-1.766.700,00	-3.476.140,61	-1.709.440,61	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-127.100,00	-129.000,00	-129.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.069.435,85	-1.895.700,00	-3.605.140,61	-1.709.440,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.848,68	15.200,00	27.127,17	11.927,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	139,91	100,00	4.609,10	4.509,10	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.910.659,64	1.630.500,00	1.822.699,51	192.199,51	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	50,00	260.100,00	263.391,11	3.291,11	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.930.698,23	1.905.900,00	2.117.826,89	211.926,89	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-650.278,15	-646.900,00	-654.164,92	-7.264,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-143.058,37	-141.700,00	-145.443,10	-3.743,10	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.291.426,85	-2.045.800,00	-2.234.126,73	-188.326,73	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-161.579,38	-156.600,00	-135.707,31	20.892,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-49.506,80	-83.300,00	-119.827,75	-36.527,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.295.849,55	-3.074.300,00	-3.289.269,81	-214.969,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.365.151,32	-1.168.400,00	-1.171.442,92	-3.042,92	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.134,20	-1.000,00	-4.063,53	-3.063,53	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-23.581.300,00	0,00	23.581.300,00	-23.581.300,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.084,36	-17.900,00	-2.121,10	15.778,90	-1.036,47
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.218,56	-23.600.200,00	-6.184,63	23.594.015,37	-23.582.336,47
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-12.218,56	-23.600.200,00	-6.184,63	23.594.015,37	-23.582.336,47

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	169.033,20	134.000,00	161.063,96	27.063,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	232,12	1.000,00	437,53	-562,47	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	391.750,04	451.200,00	362.616,04	-88.583,96	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		561.015,36	586.200,00	524.117,53	-62.082,47	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-236.366,04	-253.100,00	-271.504,95	-18.404,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-47.885,76	-53.400,00	-54.930,89	-1.530,89	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-153.529,66	-224.100,00	-145.513,96	78.586,04	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.014,25	-1.000,00	-1.985,42	-985,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-11.747,21	-12.800,00	-12.381,27	418,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-451.542,92	-544.400,00	-486.316,49	58.083,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		109.472,44	41.800,00	37.801,04	-3.998,96	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		109.472,44	41.800,00	37.801,04	-3.998,96	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		109.472,44	41.800,00	37.801,04	-3.998,96	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.500,00	-34.700,00	-34.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		76.972,44	7.100,00	3.101,04	-3.998,96	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	168.055,20	134.000,00	160.417,53	26.417,53	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	232,12	1.000,00	437,53	-562,47	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	440.368,64	450.000,00	430.802,00	-19.198,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		608.655,96	585.000,00	591.657,06	6.657,06	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-205.739,35	-224.200,00	-239.290,42	-15.090,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-46.921,23	-51.600,00	-52.988,79	-1.388,79	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-172.729,32	-224.100,00	-173.466,39	50.633,61	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.077,72	-12.800,00	-11.336,87	1.463,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-436.467,62	-512.700,00	-477.082,47	35.617,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		172.188,34	72.300,00	114.574,59	42.274,59	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-462.931,42	-328.200,00	-616.137,63	-287.937,63	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-462.931,42	-328.200,00	-766.137,63	-437.937,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-462.931,42	-328.200,00	-766.137,63	-437.937,63	0,00
20	+ Finanzerträge	46	463.064,94	328.200,00	616.137,63	287.937,63	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		463.064,94	328.200,00	616.137,63	287.937,63	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		133,52	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		133,52	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		133,52	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	462.318,74	328.200,00	603.028,02	274.828,02	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		462.318,74	328.200,00	603.028,02	274.828,02	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-469.552,22	-328.200,00	-539.519,31	-211.319,31	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		-469.552,22	-328.200,00	-539.519,31	-211.319,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.233,48	0,00	63.508,71	63.508,71	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	46.433,63	0,00	517.261,66	517.261,66	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	999.000,00	1.200,00	356.000,00	354.800,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.045.433,63	1.200,00	873.261,66	872.061,66	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-48.949,02	0,00	-114.119,90	-114.119,90	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-63.000,00	-1.200,00	-546.299,15	-545.099,15	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-111.949,02	-1.200,00	-660.419,05	-659.219,05	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		933.484,61	0,00	212.842,61	212.842,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.173,77	3.900,00	2.103,10	-1.796,90	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.173,77	3.900,00	2.103,10	-1.796,90	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-12.552,05	-9.500,00	-6.044,53	3.455,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.690,47	-1.900,00	-1.980,29	-80,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.696,00	-4.700,00	-2.344,00	2.356,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.508,54	-5.000,00	-4.846,56	153,44	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-23.447,06	-21.100,00	-15.215,38	5.884,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-19.273,29	-17.200,00	-13.112,28	4.087,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-19.273,29	-17.200,00	-13.112,28	4.087,72	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-19.273,29	-17.200,00	-13.112,28	4.087,72	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-19.273,29	-17.200,00	-13.112,28	4.087,72	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-11.490,28	-8.400,00	-4.838,17	3.561,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.656,39	-1.900,00	-1.907,72	-7,72	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-148,72	0,00	-148,72	-148,72	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.508,54	-5.000,00	-4.508,43	491,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.803,93	-15.300,00	-11.403,04	3.896,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-17.803,93	-15.300,00	-11.403,04	3.896,96	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	189.331.118,94	282.021.000,00	288.067.697,52	6.046.697,52	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	163.258.235,63	189.583.500,00	203.402.339,33	13.818.839,33	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-6,70	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	239.639,62	250.000,00	273.570,82	23.570,82	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	38.079.891,60	6.378.500,00	3.950.427,73	-2.428.072,27	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		390.908.879,09	478.233.100,00	495.694.035,40	17.460.935,40	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	-6.955.281,97	-4.516.200,00	-722.928,17	3.793.271,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	578.606,77	-28.991.100,00	-30.702.763,23	-1.711.663,23	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	2.967.847,10	-4.700.100,00	-3.431.433,15	1.268.666,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.408.828,10	-38.207.400,00	-34.857.124,55	3.350.275,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		387.500.050,99	440.025.700,00	460.836.910,85	20.811.210,85	0,00
20	+ Finanzerträge	46	740.571,34	569.400,00	603.013,71	33.613,71	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-20.884.102,31	-16.005.500,00	-14.652.657,12	1.352.842,88	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-20.143.530,97	-15.436.100,00	-14.049.643,41	1.386.456,59	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		367.356.520,02	424.589.600,00	446.787.267,44	22.197.667,44	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		367.356.520,02	424.589.600,00	446.787.267,44	22.197.667,44	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		367.356.520,02	424.589.600,00	446.787.267,44	22.197.667,44	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	192.121.861,97	282.021.000,00	287.889.604,55	5.868.604,55	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	163.258.695,79	189.583.500,00	203.402.339,33	13.818.839,33	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-6,70	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	239.639,62	250.000,00	273.570,82	23.570,82	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	225.829,40	178.500,00	250.285,87	71.785,87	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-11.320.023,12	3.569.400,00	2.608.375,36	-961.024,64	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		344.525.996,96	475.602.500,00	494.424.175,93	18.821.675,93	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.094.095,35	-1.200.000,00	-1.251.754,88	-51.754,88	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	-20.641.146,92	-16.005.500,00	-15.078.955,17	926.544,83	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.967.507,23	-28.991.100,00	-30.702.763,23	-1.711.663,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-66.773,60	-3.200.100,00	-2.424.943,74	775.156,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-23.769.523,10	-49.396.700,00	-49.458.417,02	-61.717,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		320.756.473,86	426.205.800,00	444.965.758,91	18.759.958,91	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	19.638,67	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	678.566,23	615.200,00	615.255,80	55,80	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		698.204,90	615.200,00	615.255,80	55,80	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	-51.945,30	-52.300,00	-52.915,62	-615,62	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		-51.945,30	-52.300,00	-52.915,62	-615,62	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		646.259,60	562.900,00	562.340,18	-559,82	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	189.331.118,94	282.021.000,00	288.067.697,52	6.046.697,52	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	163.256.394,99	189.581.700,00	203.400.498,69	13.818.798,69	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-6,70	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	239.639,62	250.000,00	273.570,82	23.570,82	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	36.935.118,81	6.210.000,00	3.757.518,33	-2.452.481,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		389.762.265,66	478.062.700,00	495.499.285,36	17.436.585,36	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	-1.472.805,51	-1.200.000,00	-722.928,17	477.071,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	579.607,00	-28.990.000,00	-30.701.763,00	-1.711.763,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	3.373.507,10	-4.700.000,00	-3.265.747,90	1.434.252,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		2.480.308,59	-34.890.000,00	-34.690.439,07	199.560,93	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		392.242.574,25	443.172.700,00	460.808.846,29	17.636.146,29	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-6.547.383,75	-1.500.000,00	-1.171.748,00	328.252,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-6.547.383,75	-1.500.000,00	-1.171.748,00	328.252,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		385.695.190,50	441.672.700,00	459.637.098,29	17.964.398,29	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		385.695.190,50	441.672.700,00	459.637.098,29	17.964.398,29	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		385.695.190,50	441.672.700,00	459.637.098,29	17.964.398,29	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	192.121.861,97	282.021.000,00	287.889.604,55	5.868.604,55	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	163.256.394,99	189.581.700,00	203.400.498,69	13.818.798,69	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-6,70	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	239.639,62	250.000,00	273.570,82	23.570,82	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	42.443,19	10.000,00	57.375,15	47.375,15	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-12.062.331,80	3.000.000,00	2.005.361,65	-994.638,35	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		343.598.001,27	474.862.700,00	493.626.410,86	18.763.710,86	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	-6.546.158,25	-1.500.000,00	-1.438.277,25	61.722,75	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.966.507,00	-28.990.000,00	-30.701.763,00	-1.711.763,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-3.200.000,00	-2.308.379,59	891.620,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.512.665,25	-33.690.000,00	-34.448.419,84	-758.419,84	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		335.085.336,02	441.172.700,00	459.177.991,02	18.005.291,02	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.840,64	1.800,00	1.840,64	40,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.144.772,79	168.500,00	192.909,40	24.409,40	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.146.613,43	170.400,00	194.750,04	24.350,04	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.482.476,46	-3.316.200,00	0,00	3.316.200,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-405.660,00	-100,00	-165.685,25	-165.585,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.889.136,69	-3.317.400,00	-166.685,48	3.150.714,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.742.523,26	-3.147.000,00	28.064,56	3.175.064,56	0,00
20	+ Finanzerträge	46	740.571,34	569.400,00	603.013,71	33.613,71	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-14.336.718,56	-14.505.500,00	-13.480.909,12	1.024.590,88	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-13.596.147,22	-13.936.100,00	-12.877.895,41	1.058.204,59	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-18.338.670,48	-17.083.100,00	-12.849.830,85	4.233.269,15	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-18.338.670,48	-17.083.100,00	-12.849.830,85	4.233.269,15	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-18.338.670,48	-17.083.100,00	-12.849.830,85	4.233.269,15	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.300,80	1.800,00	1.840,64	40,64	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen		183.386,21	168.500,00	192.910,72	24.410,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		742.308,68	569.400,00	603.013,71	33.613,71	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		927.995,69	739.800,00	797.765,07	57.965,07	0,00
10	Personalauszahlungen		-1.094.095,35	-1.200.000,00	-1.251.754,88	-51.754,88	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		-14.094.988,67	-14.505.500,00	-13.640.677,92	864.822,08	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-66.773,60	-100,00	-116.564,15	-116.464,15	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.256.857,85	-15.706.700,00	-15.009.997,18	696.702,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-14.328.862,16	-14.966.900,00	-14.212.232,11	754.667,89	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	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	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		19.638,67	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		678.566,23	615.200,00	615.255,80	55,80	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		698.204,90	615.200,00	615.255,80	55,80	0,00
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-51.945,30	-52.300,00	-52.915,62	-615,62	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		-51.945,30	-52.300,00	-52.915,62	-615,62	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		646.259,60	562.900,00	562.340,18	-559,82	0,00
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		111.114.733,29	69.672.266,84	60.552.521,29	-9.119.745,55	48.637.366,84
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

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. €
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		679.000.000,00	0,00	1.211.000.000,00	1.211.000.000,00	0,00
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-100.006.061,65	-29.500.000,00	-69.279.710,89	-39.779.710,89	0,00
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-609.000.000,00	0,00	-1.221.000.000,00	-1.221.000.000,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		81.108.671,64	40.172.266,84	-18.727.189,60	-58.899.456,44	48.637.366,84

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2015

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich				
Landeshauptstadt Kiel				
Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	106.921.717,48	-129.782.256,42	-22.860.538,94
12	Sicherheit und Ordnung	30.008.558,59	-60.487.066,54	-30.478.507,95
21-24	Schulträgeraufgaben	12.090.025,06	-76.983.410,47	-64.893.385,41
21	Allgemeinbildende Schulen	6.955.899,45	-46.877.585,37	-39.921.685,92
22	Förderzentren	198.760,50	-5.690.107,02	-5.491.346,52
23	Berufliche Schulen	3.488.771,50	-18.493.596,77	-15.004.825,27
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.446.593,61	-5.922.121,31	-4.475.527,70
25-28	Kultur und Wissenschaft	5.226.539,51	-31.683.778,81	-26.457.239,30
25	Wissenschaft und Museen	427.140,44	-3.866.475,34	-3.439.334,90
26	Kultur	808.612,60	-15.607.546,81	-14.798.934,21
27	Volksbildung	3.702.062,13	-9.475.110,63	-5.773.048,50
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	288.724,34	-2.734.646,03	-2.445.921,69
31-35	Soziale Hilfen	187.339.270,72	-315.152.687,98	-127.813.417,26
31	Hilfen in Notlagen	177.745.838,27	-295.684.862,90	-117.939.024,63
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	5.572.833,40	-5.674.411,27	-101.577,87
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	15.750,00	-3.577.013,33	-3.561.263,33
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	768.056,36	-2.213.747,23	-1.445.690,87
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.236.792,69	-8.002.653,25	-4.765.860,56
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	51.391.125,99	-161.488.927,19	-110.097.801,20
41-42	Gesundheit und Sport	3.806.271,79	-21.351.237,48	-17.544.965,69
41	Gesundheitsdienste	1.358.950,21	-9.106.310,23	-7.747.360,02
42	Sportförderung	2.447.321,58	-12.244.927,25	-9.797.605,67
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	2.279.099,56	-14.784.865,20	-12.505.765,64
51	Räumliche Planung und Entwicklung	304.719,79	-11.316.474,75	-11.011.754,96
52	Bauen und Wohnen	1.974.379,77	-3.468.390,45	-1.494.010,68
53	Ver- und Entsorgung	391.584.310,80	-381.741.720,34	9.842.590,46
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	26.352.846,19	-50.423.126,60	-24.070.280,41
55-56	Natur- und Umweltschutz	7.035.524,52	-24.821.235,82	-17.785.711,30
55	Natur- und Landschaftspflege	6.283.990,31	-21.637.278,39	-15.353.288,08
56	Umweltschutz	751.534,21	-3.183.957,43	-2.432.423,22
57	Wirtschaft und Tourismus	5.379.855,73	-11.108.128,48	-5.728.272,75
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	496.297.049,11	-49.509.781,67	446.787.267,44
	Summe	1.325.712.195,05	-1.329.318.223,00	-3.606.027,95

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 23.3.11



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer