



Lagebericht und Jahresabschluss  
der Landeshauptstadt Kiel  
für das Jahr 2009



# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

## Inhaltsübersicht

<b>1. Lagebericht</b> .....	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 .....	9
1.3.3. Finanzlage .....	11
1.4. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung.....	12
1.4.1. Risiken .....	12
1.4.2. Chancen .....	13
1.4.3. Prognosebericht.....	14
1.5. Kennzahlen .....	14
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage .....	14
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage.....	15
1.5.3. Kennzahlen der Finanzlage.....	15
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung .....	15
<b>2. Bilanz</b> .....	16
<b>3. Ergebnisrechnung</b> .....	19
<b>4. Finanzrechnung</b> .....	21
<b>5. Anhang</b> .....	25
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	25
A K T I V A .....	25
1. Anlagevermögen .....	25
2. Umlaufvermögen .....	52
3. Aktive Rechnungsabgrenzung .....	57
P A S S I V A.....	58
1. Eigenkapital.....	58
2. Sonderposten .....	61
3. Rückstellungen.....	66
4. Verbindlichkeiten .....	70
5. Passive Rechnungsabgrenzung .....	75
Weitere allgemeine Erläuterungen.....	77

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

5.2.	Haftungsverhältnisse (Bürgschaften).....	79
5.3.	Weitere Angaben	
5.3.1.	Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	82
5.3.2.	Angabe von noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen .....	83
5.3.3.	Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz.....	84
5.4.	Anlagenspiegel.....	90
5.5.	Forderungsspiegel.....	92
5.6.	Verbindlichkeitspiegel.....	93
5.7.	Rückstellungsspiegel.....	94
5.8.	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen .....	95
5.9.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände..	98
5.10.	Erläuterung der Ergebnisrechnung .....	100
5.11.	Erläuterung der Finanzrechnung .....	109
5.12.	Anlagen.....	110
<b>6.</b>	<b>Gesamtübersicht der Teilergebnisrechnungen.....</b>	<b>113</b>
6.1.	Wertberichtigungen der Forderungen .....	114
<b>7.</b>	<b>Teilrechnungen nach Produktbereichen.....</b>	<b>117</b>

---

Herausgegeben von der  
Landeshauptstadt Kiel  
Amt für Finanzwirtschaft  
im Oktober 2011

---

## 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“.

Mit Vorlage des Jahresabschlusses zum 31.12.2009 sind, bezogen auf den städtischen Kernhaushalt, erstmals alle Stufen eines Haushaltsjahres – angefangen von der Planung über den Haushaltsvollzug bis hin zum Abschluss – vollständig nach den Regeln der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) durchlaufen worden. Die Landeshauptstadt Kiel hat damit einen weiteren, wichtigen Schritt in der Umsetzung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) vollzogen.

Der in diesem Zusammenhang ebenfalls erstmals erstellte Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln, einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichten. Er soll außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthalten und auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde eingehen.

Damit sind die Inhalte des Lageberichts grob umrissen. Form, Gliederung und Detaillierungsgrad sind hingegen nicht explizit vorgegeben. Der hier vorgelegte Lagebericht nimmt die aus Sicht der Verwaltung wesentlichen Sachverhalte in den Blick und soll in den folgenden Jahren an evtl. weitergehende Anforderungen angepasst werden.

Soweit durch den Wechsel von der Kameralistik auf die Doppik Vorjahreswerte systembedingt nicht vorhanden sind oder auf anderer Grundlage ermittelt wurden und somit keine Zeitreihen aufgebaut werden können, werden im Folgenden lediglich Vergleiche zu Planwerten gezogen und erläutert. In den Folgejahren werden diese Zeitreihen sukzessive aufgebaut.

### 1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2009 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 37,7 Mio. € ab. Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von 65,2 Mio. € (einschließlich 8,7 Mio. € übertragener Haushaltsermächtigungen aus 2008) bedeutet dies eine erhebliche Verbesserung in Höhe von 27,5 Mio. €.

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Mio. EUR	Plan 2009	Ist 2009	Abweichung	Abweichung in %
Ordentliche Erträge	604,0	660,1	56,1	9,3
Ordentliche Aufwendungen	649,1	683,1	34,0	5,2
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-45,1	-23,0	22,1	-49,0
Finanzergebnis	-20,1	-15,3	4,8	-23,9
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,6	0,6	--
Jahresergebnis	-65,2	-37,7	27,5	-42,2

### Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 683,1 Mio. € (Plan: 649,1 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 660,1 Mio. € (Plan: 604,0 Mio. €) führen in 2009 zu einer Unterdeckung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 23,0 Mio. € (Plan: 45,1 Mio. €). Damit wird das geplante Ergebnis um 22,1 Mio. € übertroffen. Für diese Verbesserung ist primär eine Steigerung der ordentlichen Erträge in Höhe von 56,1 Mio. € verantwortlich, die allerdings durch einen gleichzeitigen Anstieg der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 34,0 Mio. € abgeschwächt wird.

### Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von -15,3 Mio. € (Plan: -20,1 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,4 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 16,8 Mio. € gegenüber stehen. Die Verbesserung von 4,8 Mio. € ist wesentlich auf das in 2009 anhaltend niedrige Zinsniveau und die gegenüber der ursprünglichen Planung deutlich geringeren Kassenkreditaufnahmen 2008 und 2009 zurückzuführen.

### Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,6 Mio. € beruht im Wesentlichen auf einer Rückerstattung für einen in 2008 an den Eigenbetrieb Beteiligungen (EBK) geleisteten Zuschuss zum Erfolgsplan, der nicht in voller Höhe benötigt und in 2009 vom Eigenbetrieb Beteiligungen an den Haushalt zurückgezahlt wurde.

Zur Abdeckung des Jahresfehlbetrages wird die Ergebnisrücklage in Anspruch genommen. Die in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Ergebnisrücklage von 53,2 Mio. € vermindert sich dadurch auf 15,6 Mio. €. Mit dem verbleibenden Betrag der Ergebnisrücklage wird der Jahresfehlbetrag 2011 voraussichtlich nicht mehr abgedeckt werden können, sodass bereits mit dem Jahresabschluss 2011 ein vorzutragender Jahresfehlbetrag entsteht. Gemäß der mittelfristigen Finanzplanung ist nicht zu erwarten, dass dieser durch Jahresüberschüsse abgebaut werden kann, sodass er gemäß § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik zum Jahresabschluss 2016 zulasten der Allgemeinen Rücklage auszugleichen sein wird.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Abdeckung des Jahresfehlbetrages:

in Mio. EUR	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Allgemeine Rücklage	374,0	374,0	374,0	374,0	374,0	374,0	374,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge							
Anfangsbestand Ergebnisrücklage	55,2	53,3	15,6	0	0	0	0
Inanspruchnahme für				0	0	0	0
Jahresfehlbetrag des Vorjahres	-0,8	-37,7	-76,2				
Korrektur der Eröffnungsbilanz	-1,1						
Endbestand Ergebnisrücklage	53,3	15,6	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-37,7	-76,2	-72,8	-64,4	-61,9	-30,2	-26,4
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	-60,6	-133,4	-198	-259,7	-289,9

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

#### 1.3.1 Ertragslage

Die Ertragslage 2009 hat sich infolge der Finanzkrise gegenüber 2008 insbesondere auf der Einnahmeseite signifikant verschlechtert. Besonders stark rückläufig entwickelten sich die Gewerbesteuererträge, die von rd. 149 Mio. € auf rd. 103 Mio. € sanken und sich seither auch nur in kleinen Schritten wieder nach oben entwickeln (aktuelle Erwartung 2011: 109 Mio. €).

In den folgenden Übersichten sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen nach Ergebnispositionen aufgeschlüsselt. Da aufgrund der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik in 2009 eine direkte Vergleichbarkeit der Ergebnispositionen mit den Vorjahreszahlen nicht gegeben ist, erfolgt hier lediglich ein Vergleich von Plan- und Ist-Zahlen 2009.

Ordentliche Erträge:

Mio. EUR	Plan 2009	Ist 2009	Abweichung	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	212,8	232,2	19,4	9,2
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147,8	159,6	11,8	8,0
Sonstige Transfererträge	13,8	14,0	0,2	1,4
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54,9	60,2	5,3	9,7
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22,2	22,5	0,3	1,4
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119,1	116,8	-2,3	-1,9
Sonstige ordentliche Erträge	31,9	53,7	21,8	68,3
Aktivierte Eigenleistungen	1,5	1,1	-0,4	-26,7
Bestandsveränderungen	0	0	0,0	--
Summe ordentliche Erträge	604,0	660,1	56,1	9,3

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die Mehrerträge in Höhe von 56,1 Mio. € sind hauptsächlich auf die Positionen Steuern und ähnliche Abgaben (+19,4 Mio. €), Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+11,8 Mio. €) sowie sonstige ordentliche Erträge (+21,8 Mio. €) zurückzuführen.

Die Verbesserung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben basiert vor allem auf Erträgen aus der Gewerbesteuer, die um 14,6 Mio. € höher als geplant ausgefallen sind. Dennoch liegen die Erträge aus der Gewerbesteuer immer noch rd. 46 Mio. € unter dem Vorjahreswert.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer trug mit Mehrerträgen von 3,0 Mio. € ebenfalls erheblich zu der Verbesserung bei.

Die Mehrerträge im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beruhen vor allem auf Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (+12,7 Mio. €), die im ersten doppelhaushaltigen Haushaltsjahr aufgrund fehlender Planungsgrundlagen (Eröffnungsbilanz) noch nicht veranschlagt werden konnten.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge waren Zuwächse insbesondere bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (+7,5 Mio. €), den umsatzsteuerpflichtigen Erlösen (+5,0 Mio. €), der Verzinsung von Steuernachforderungen (+4,6 Mio. €), Erträgen aus der Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene (weitergeleitete) Zuwendungen (+2,4 Mio. €) und Erträgen aus Zuschreibungen zum Anlagevermögen (+1,8 Mio. €) zu verzeichnen. Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden waren ursprünglich nicht im Ergebnisplan, sondern als investive Einzahlungen in der Finanzrechnung geplant. Buchungstechnisch sind sie jedoch als sonstige Erträge in der Ergebnisrechnung auszuweisen, denen auf der Aufwandsseite der Abgang der Restbuchwerte (3,0 Mio. €) gegenübersteht. Es handelt sich deshalb nicht um Mehreinnahmen im herkömmlichen Sinne.

Ähnliches gilt für die umsatzsteuerpflichtigen Erlöse, die irrtümlich auf Konten im Bereich der Kostenerstattungen und Umlagen veranschlagt waren, im Verlaufe des Jahres jedoch auf die richtigen Konten im Bereich der sonstigen Erträge umgebucht wurden.

Ordentliche Aufwendungen:

Mio. EUR	Plan 2009	Ist 2009	Abweichung	Abweichung in %
Personalaufwendungen	182,4	182,2	-0,2	-0,1
Versorgungsaufwendungen	20,5	20,8	0,3	1,5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88,5	83,3	-5,2	-5,9
Bilanzielle Abschreibungen	14,4	54,0	39,6	275,0
Transferaufwendungen	225,8	227,7	1,9	0,9
Sonstige ordentliche Aufwendungen	117,5	115,1	-2,4	-2,1
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>649,1</b>	<b>683,1</b>	<b>34,0</b>	<b>5,2</b>

Die gegenüber der Planung höheren ordentlichen Aufwendungen beruhen insbesondere auf Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+39,6 Mio. €), die im ersten doppelhaushaltigen Haushaltsjahr aufgrund fehlender Planungsgrundlagen (das Anlagevermögen war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bewertet) noch auf Basis der bis einschließlich 2008 geltenden, kameralen Werte veranschlagt waren.

In den bilanziellen Abschreibungen sind in erheblichem Maße (7,5 Mio. €) Sonderabschreibungen auf unbebaute und bebaute Grundstücke enthalten, die in der Eröffnungsbilanz noch nicht berücksichtigt waren und deshalb im Haushaltsjahr 2009 nachgeholt wurden. Desweiteren enthält diese Position Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (9,2 Mio. €), überwiegend Forderungen aus Gewerbesteuern betreffend.

Den vorgenannten Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen bei der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 5,2 Mio. € gegenüber, die insbesondere auf nicht

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

vollständig ausgeschöpfte Ansätze für Gebäudeunterhaltung (3,2 Mio. €), geringere Mietaufwendungen (1,1 Mio. €) sowie geringere Energieaufwendungen (0,7 Mio. €) zurückgeführt werden können. Ebenfalls geringer als geplant waren die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (2,4 Mio. €). Dazu beigetragen haben insbesondere Minderaufwendungen bei der Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU), die um 7,1 Mio. € unter dem Ansatz blieb.

Den vorgenannten Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen im Zusammenhang mit den Abgängen der Restbuchwerte veräußerter Grundstücke und Gebäude (3,0 Mio. €, vgl. Mehreinnahmen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen) und die ergebniswirksame Einstellung von Gebührenüberschüssen der Stadtentwässerung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich (2,5 Mio. €) gegenüber, sodass die Ersparnisse im Saldo geringer ausfallen.

Fazit:

Die Ertragslage 2009 der Landeshauptstadt Kiel ist durch ein negatives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (-23,0 Mio. €) und ein negatives Finanzergebnis (-15,1 Mio. €) geprägt. Zwar haben sich im Haushaltsvollzug im Saldo Verbesserungen gegenüber der Planung im Umfang von 27,5 Mio. € ergeben, ein Defizit von 37,7 Mio. € war in Anbetracht der gegenüber 2008 rückläufigen Gewerbesteuererinnahmen (-46 Mio. €) dennoch nicht zu verhindern.

### 1.3.2 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögenslage der LH Kiel im Haushaltsjahr 2009 ist durch eine Vermögensabnahme von 1,4 % der Bilanzsumme gekennzeichnet (- 22,8 Mio EUR). Das städtische Vermögen besteht zu 85,2% aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Das Anlagevermögen ist im Jahr 2009 um 7,3 Mio. EUR zurückgegangen, das Umlaufvermögen um 5,6 Mio. EUR, die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um rd. 10 Mio. EUR. Der Rückgang des Anlagevermögens ist auf Korrekturen zur Eröffnungsbilanz zurückzuführen, insbesondere durch Korrekturen im Bereich der Brücken. Das Umlaufvermögen ist durch einen starken Rückgang der liquiden Mittel gekennzeichnet was u.a. durch das im Jahr 2009 entstandene Defizit in der Ergebnisrechnung bedingt ist. Der Rückgang der Rechnungsabgrenzungsposten ist mit einer Korrektur zur Eröffnungsbilanz zu begründen.

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

	31.12.2008		31.12.2009		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Vermögen</b>	<b>1.605.441</b>		<b>1.582.595</b>		<b>-22.846</b>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.356.221</b>	<b>84,5%</b>	<b>1.348.899</b>	<b>85,2%</b>	<b>-7.322</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	452	0,0%	1.366	0,1%	914
Sachanlagen	1.233.146	76,8%	1.224.619	77,4%	-8.527
Finanzanlagen	122.623	7,6%	122.914	7,8%	291
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>112.519</b>	<b>7,0%</b>	<b>106.870</b>	<b>6,8%</b>	<b>-5.649</b>
Vorräte	312	0,0%	313	0,0%	1
Forderungen	31.243	1,9%	52.227	3,3%	20.984
liquide Mittel	80.964	5,0%	54.330	3,4%	-26.634
Rechnungsabgrenzung	136.701	8,5%	126.826	8,0%	-9.875

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	31.12.2008		31.12.2009		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Kapital</b>	<b>1.605.441</b>		<b>1.582.595</b>		<b>-22.846</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>457.549</b>	<b>28,5%</b>	<b>419.909</b>	<b>26,5%</b>	<b>-37.640</b>
Allgemeine Rücklage	368.020	22,9%	374.034	23,6%	6.014
Sonderrücklage	34.326	2,1%	30.186	1,9%	-4.140
Ergebnisrücklage	55.203	3,4%	53.256	3,4%	-1.947
Jahresüberschuss/Jahresfehl- betrag	-833	-0,1%	-37.567	-2,4%	-36.734
Sonderposten	316.571	19,7%	312.798	19,8%	-3.773
<b>Fremdkapital</b>	<b>777.801</b>	<b>48,4%</b>	<b>795.635</b>	<b>50,3%</b>	<b>17.834</b>
Rückstellungen	378.004	23,5%	392.333	24,8%	14.329
Verbindlichkeiten	399.797	24,9%	403.302	25,5%	3.505
Rechnungsabgrenzung	54.353	3,4%	54.253	3,4%	-100

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeiner Rücklage, der Sonderrücklage und der Ergebnisrücklage und beträgt zum Bilanzstichtag 419 Mio. EUR. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 26,5 %. Eine Eigenkapitalquote über 20 % ist als gut zu bewerten. Es dient zur Deckung des Jahresfehlbetrages aus der Ergebnisrechnung.

Die Sonderposten werden dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeschrieben. Sie bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Sie haben Eigenkapitalcharakter. Die daraus ermittelte Eigenkapitalquote II ((Eigenkapital+ Sonderposten) / Bilanzsumme x 100) beträgt 46% und ist damit als befriedigend zu bewerten.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 795 Mio. EUR. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 50,3%. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt.

Die Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen steigen infolge der Besoldungserhöhungen. Im Bereich der Altersteilzeitrückstellungen ist zudem ein Fallzahlenanstieg von 68 Fällen zum Bilanzstichtag zu verzeichnen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sinken von 370,5 Mio. EUR auf 360,0 Mio. EUR. Dieser Rückgang ist durch eine verzögerte Kreditaufnahme bedingt. 2010 werden die Verbindlichkeiten auf 383,5 Mio. EUR steigen. Die übrigen Verbindlichkeiten steigen, da zur Eröffnungsbilanz stadtweit keine belastbaren Angaben zusammengetragen werden konnten. Zum 31.12.2009 wird erstmals ein realistischer Wert ausgewiesen.

Kassenkredite sind zum jeweiligen Bilanzstichtag nicht vorhanden. Das bedeutet nicht, dass keine Kassenkredite aufgenommen wurden. Es sind lediglich zum Bilanzstichtag keine Kassenkredite vorhanden. Die Kassenkredite werden sich in den Folgejahren voraussichtlich wie folgt entwickeln.

Jahr	geplantes Defizit in Mio. EUR	Kassenkredite am Jahresende in Mio. EUR
2010	76,2	0
2011	72,8	72,8
2012	64,4	137,2
2013	61,9	199,1

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage ist mit dem Jahresabschluss 2009 noch als gut bis befriedigend zu bezeichnen. Die Lage wird sich allerdings in den kommenden Jahren wesentlich verschlechtern. Näheres dazu steht im Prognosebericht.

### 1.3.3 Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2009 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 5,5 Mio. € aus. Dieser Fehlbetrag resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10,9 Mio. € und einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 16,4 Mio. €.

Entwicklung der Finanzrechnung:

		Ist 2009 in TEUR
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	614.341
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-603.481
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1+2)	10.860
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.876
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.247
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4+5)	-16.371
7	Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 3+6)	-5.511
8	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-9.361
9	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 7+8)	-14.872
10	Veränderung fremder Finanzmittel	-11.763
11	Veränderung an Schwebeposten	0
12	Anfangsbestand an Finanzmitteln	80.965
13	Liquide Mittel (Zeilen 9+10+11+12)	54.330

Der Finanzmittelbedarf wurde durch die Reduzierung der Bankguthaben und der Inanspruchnahme fremder Mittel gedeckt. Die liquiden Mittel zum 31.12.2009 betragen rd. 54,3 Mio. €.

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

in TEUR Einzahlungen aus	Plan 2009	Ist 2009	Abweichung
Zuwendungen für Investitionen	35.292	13.074	-22.218
Veräußerung von Sachanlagen	11.260	10.255	-1.005
Veräußerung von Finanzanlagen	-	289	289
Rückflüssen	1.721	2.464	743
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.206	1.794	588
Summe	49.479	27.876	-21.603

Die erhebliche Abweichung bei den Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen resultiert aus der verzögerten Umsetzung der mit diesen Zuwendungen geförderten Baumaßnahmen (siehe auch Auszahlungen für Baumaßnahmen in der folgenden Tabelle).

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

in TEUR Auszahlungen für	Plan 2009	Ist 2009	Abweichung
investive Zuweisungen und Zuschüsse	12.246	4.437	- 7.809
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.385	4.370	- 1.015
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	6.020	4.210	- 1.810
Erwerb von Finanzanlagen	-	1.896	1.896
Baumaßnahmen	66.050	28.300	-37.750
Gewährung von Ausleihungen	-	1.034	1.034
Summe	89.701	44.247	-45.454

Der verzögerte Mittelabfluss im Bereich der eigenen Baumaßnahmen sowie der mit städtischen Zuweisungen und Zuschüssen geförderten Baumaßnahmen anderer Bauträger resultiert im Wesentlichen aus Verzögerungen bei der Planung bzw. im Baufortschritt der veranschlagten Maßnahmen.

### 1.4 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

#### 1.4.1 Risiken

##### 1.4.1.1 Finanzielle Risiken

Der größte Teil der kommunalen Steuereinnahmen resultiert direkt (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) oder indirekt (kommunaler Finanzausgleich) aus gewinnabhängigen Steuern. Insoweit sind die Kommunen, so auch die Landeshauptstadt Kiel, von Konjunkturerbrüchen i. d. R. stärker betroffen als Bund und Länder, die sich in höherem Maße auch über Verbrauchssteuern finanzieren können. In Verbindung mit parallel steigenden Aufwendungen im Sozialbereich, zu denen die Kommunen gesetzlich verpflichtet sind, sind die Kommunen immer mehr dazu gezwungen, neben den Investitionen auch das laufende Geschäft über Kredite zu finanzieren.

Neben den vorgenannten Ausfallrisiken birgt die daraus resultierende hohe Schuldenlast ein erhebliches Zinserhöhungsrisiko. Jeder Prozentpunkt Zinserhöhung würde das Ergebnis der Landeshauptstadt Kiel langfristig mit mehr als 4 Mio. € jährlich belasten.

Ein weiteres Risiko besteht in der Struktur der Gewerbesteuerzahler in Kiel. Ca. 30 Unternehmen (0,1 % aller Gewerbesteuerpflichtigen), davon ein erheblicher Teil aus der Finanz- und Versicherungswirtschaft, erbringen zusammen rd. 2/3 des Gewerbesteueraufkommens. Die städtische Einnahmesituation ist somit zu einem erheblichen Teil von der Entwicklung einiger weniger Unternehmen abhängig.

Als Folge der für das Land Schleswig-Holstein beschlossenen Schuldenbremse ist zu erwarten, dass sich das Land immer mehr aus kofinanzierten Einrichtungen zurückzieht und die Stadt dadurch, sofern die Einrichtungen bestehen bleiben sollen, höhere finanzielle Lasten tragen muss.

Es zeichnet sich ab, dass die gesetzlich vorgegebene Versorgungsquote (35 %) an Betreuungsplätzen für Elementarkinder nicht in allen Stadtteilen ausreichen wird. Die ohnehin schon erheblichen Aufwendungen für Investitionen und Betriebskosten in diesem Bereich werden deshalb künftig vermutlich noch erheblich ansteigen.

Im Falle von Besoldungserhöhungen im Beamtenbereich sind neben der Erhöhung der laufenden Bezüge insbesondere auch Anpassungen bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen vorzunehmen. Diese Zuführungen sind mittlerweile höher als die Mehrbelastungen bei den laufenden Bezügen selbst.

### 1.4.1.2 Zeitplan für den Gesamtabschluss (Konzernbilanz)

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

Gemäß §95o Abs. 9 GO kann die Gemeinde in den ersten 5 Jahren nach Einführung der Doppik auf einen Gesamtabschluss verzichten. Das bedeutet, dass die Landeshauptstadt Kiel ab dem Jahr 2014 dazu rechtlich verpflichtet ist. In der AG „Reform Gemeindehaushaltsrecht“ beim Innenministerium des Landes Schleswig-Holstein wurde über eine Verlängerung der Aufstellungsfrist diskutiert, da die meisten Kommunen zeitliche Probleme mit der Vorlage des ersten Gesamtabschlusses haben. Wenn diese beabsichtigte Verlängerung Realität wird, bedeutet das für die LH Kiel im Jahr 2015 den Konzernabschluss für 2014 vorzulegen.

Die Landeshauptstadt Kiel hat bislang nur ein Grundlagenkonzept für den Gesamtabschluss von der Ratsversammlung im Jahr 2008 beschließen lassen. Dieses erste Konzept muss noch an veränderte gesetzliche Rahmenbedingungen und Weiterentwicklungen angepasst und in die Praxis umgesetzt werden.

Die Erstellung des Konzernabschlusses ist ein weiteres sehr ambitioniertes Teilprojekt im Rahmen der Doppikeinführung. Auch wenn das Jahr 2015 noch weit entfernt zu sein scheint, müssen die Arbeiten sehr zeitnah begonnen werden. Um diese zusätzliche Aufgabe bewältigen zu können, wurde zum Stellenplan 2012 eine zeitlich befristete Planstelle beantragt.

### 1.4.2 Chancen

Die Landeshauptstadt Kiel arbeitet weiterhin und mit Erfolg an der Weiterentwicklung der Stadt als führender Wirtschafts- und Wissenschaftsstandort in Schleswig-Holstein, mit dem Ziel, vorhandene Arbeitsplätze zu sichern und neue zu schaffen. Tatsächlich ist die Anzahl der sozialversicherungspflichtig beschäftigten Kielerinnen und Kieler von 2005 bis 2010 um rd. 6000 gestiegen.

Parallel dazu steigt die Einwohnerzahl um durchschnittlich ca. 600 jährlich an. Neben dem ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung machen, macht sich in diesem Zusammenhang bemerkbar, dass mit den Neubaugebieten Neumeimersdorf und Suchsdorf an der Au dem Wegzug von Familien mit Kindern erheblich entgegengewirkt werden konnte.

Im Rahmen des Gesetzes zur Umsetzung von Zukunftsinvestitionen der Kommunen und der Länder (ZulnvG) haben Bund und Land der Stadt Kiel in erheblichem Umfang Mittel zur Verfügung gestellt, über deren Verwendung die Ratsversammlung in ihrer Sitzung am 14. Mai 2009 beschlossen hat. Insgesamt konnten aufgrund dessen Maßnahmen im Umfang von rd. 25 Mio. € insbesondere im Schwerpunkt Bildung durchgeführt werden. Durch die Fokussierung auf energetische Sanierungsvorhaben werden insbesondere im Bereich der Schulen und Kitas nachhaltige Betriebskostensparnisse zu erwarten sein, die zu einer Verringerung des Haushaltsdefizits führen werden.

Darüber hinaus hat die Ratsversammlung mit Wirkung zum Haushaltsjahr 2011 eine Reihe von Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen, die zu einer nachhaltigen Verbesserung der Ertragslage führen werden.

Die Hebesätze für die Grundsteuern A und B wurden um jeweils 50%-Punkte angehoben und damit jährliche Mehreinnahmen von rd. 3,5 Mio. € bewirkt.

Durch Erweiterung des Kreises der Steuerpflichtigen bei der Zweitwohnungssteuer ebenfalls ab dem 01.01.2011 sind mittelfristig im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches jährliche Mehreinnahmen von rd. 1,0 Mio. € zu erwarten.

Darüber hinaus sind durch weitere Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen in Höhe von mehr als 1 Mio. € jährlich initiiert worden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.4.3 Prognosebericht

Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise haben bereits in 2009 zu einer deutlich verschlechterten Einnahmesituation geführt. Seither steigen die Steuereinnahmen wieder langsam an, allerdings ausgehend von einem deutlich geringeren Niveau, als in den Jahren bis 2008 erwartet wurde.

Infolge der Einbrüche bei den Steuereinnahmen hat sich auch die ursprünglich geplante Finanzausgleichsmasse 2009/2010 als Basis für den kommunalen Finanzausgleich verringert. Durch den zeitlichen Nachlauf aufgrund der geltenden Berechnungsmodalitäten wirken sich die daraus resultierenden negativen Abrechnungsbeträge im Wesentlichen jedoch bis in das Jahr 2013 aus. Aktuellen Prognosen zufolge werden sich bis 2013 jährliche Haushaltsdefizite zwischen 60 und 70 Mio. € ergeben. Erst ab 2014 ist wieder mit etwas geringeren Defiziten von knapp unter 30 Mio. € zu rechnen.

Mit den defizitären Haushalten wird neben den Kassenkrediten auch die langfristige Verschuldung steigen, weil der Haushalt für die Investitionen keine Eigenmittel erwirtschaften kann. Infolgedessen steigt analog auch die Zinslast im Haushalt der Folgejahre, wodurch die finanziellen Spielräume noch weiter eingeengt werden.

### 1.5 Kennzahlen

Nachstehende Kennzahlen haben im 1. Jahr nur eingeschränkte Aussagekraft. Diese steigt mit den Jahren, wenn Zeitvergleiche vorgenommen und damit Entwicklungen erkennbar sind. Da 2009 das erste doppische Haushaltsjahr war, werden Jahresvergleiche erst mit dem Jahresabschluss 2010 möglich.

#### 1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

Kennzahl	Formel	2009
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	96,6%
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge-Gew.St. Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew. St. Umlage}}$	33,7%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	24,2%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	33,3%
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	26,7%

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, inwieweit die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Anzustreben ist ein hoher Aufwandsdeckungsgrad. Um das negative Finanzergebnis mit abzudecken, wäre ein Deckungsgrad von 102,2% erforderlich. Eine Unterdeckung erfordert bei längerem Anhalten Sparmaßnahmen bzw. Ertragserhöhungen. Mit einem Aufwanddeckungsgrad von 96,6 % liegt bei der LH Kiel eine deutliche Unterdeckung vor.

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

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen (Sozialtransferleistungen, alle Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte) und den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar.

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

Kennzahl	Formel	2009
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	26,5%
Eigenkapitalreichweite	$\frac{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage}}{\text{Negatives Jahresergebnis} \times -1}$	11,4 Jahre
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.516 EUR/Einw.
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	7,9%
Investitionsquote	$\frac{\text{Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens}}{\text{Abgänge und Abschreibungen des Anlagevermögens}} \times 100$	133,63%

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Eine hohe Eigenkapitalquote kann ein Indikator für die „Gesundheit“ der Kommunalfinanzen darstellen. Sie wird stark durch die Erstbewertung des Vermögens in der Eröffnungsbilanz beeinflusst. Die Kommune ist überschuldet, wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist.

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

Die Pro-Kopf-Verschuldung gibt an, wie hoch jeder Einwohner mit den kommunalen Schulden belastet ist. Um eine Vergleichbarkeit zum Vorbericht zum Haushaltsplan sicherstellen zu können, wird nicht das gesamte Fremdkapital sondern nur die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrachtet. Die Einwohnerzahl zum 31.03.2009 beträgt 237.488.

Die Kennzahl zur Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Bei 100% wird die Substanz erhalten. Unter 100 % sinkt das Anlagevermögen. Über 100% steigt das Anlagevermögen. Die Quote ist durch den Zugang an Anlagen im Bau auffällig hoch. Abschreibungen finden dort noch nicht statt. Korrekturen zur EB beeinflussen ebenfalls den Wert. Insoweit hat dieser Wert noch keine hohe Aussagekraft. Die Kennzahl sollte langfristig betrachtet werden.

### 1.5.3 Kennzahlen der Finanzlage

Kennzahl	Formel	2009
Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufw.}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	2,5%

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit besteht. Die Kennzahl zeigt kurzfristig, als auch langfristig, die Folgen und Auswirkungen von Kreditfinanzierungen auf. Je höher die Zinslast ist, desto weniger Gestaltungsspielräume bestehen für die Erbringung weiterer Leistungen durch die Stadt. 0 % stellt keine Belastung dar. 0-2% eine geringe Belastung, 2-5% eine mittlere Belastung, 5-8% eine hohe Belastung und über 8 % eine sehr hohe Belastung, die einer Überschuldung gleichkommt.

### 1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufzuführen.

## 2. Bilanz

Die Schlussbilanz zum 31.12.2009 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

<b>Jahresabschluss - Bilanz</b>			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag	Bilanzwerte zum Bilanzstichtag
	<b>AKTIVA</b>	<b>1.605.441.846,94</b>	<b>1.582.595.563,61</b>
	1. Anlagevermögen	1.356.221.758,57	1.348.898.796,54
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	452.169,97	1.366.011,70
	1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse		
	1.1.2 Software	452.169,97	1.366.011,70
02..09	1.2 Sachanlagen	1.233.146.353,55	1.224.618.948,33
02	1.2.1 Unbebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	221.116.450,00	222.321.151,22
021	1.2.1.1 Grünflächen	112.163.353,00	117.832.876,90
022	1.2.1.2 Ackerland	6.111.043,00	6.081.567,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	55.293.938,00	54.069.309,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	47.548.116,00	44.337.398,32
03	1.2.2 Bebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	337.735.147,56	331.174.691,61
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	23.623.129,44	23.314.000,00
033	1.2.2.2 Schulen	165.883.651,86	164.813.124,18
031	1.2.2.3 Wohnbauten	16.063.177,60	15.662.434,04
	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	90.115.275,93	87.154.553,50
034	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	42.049.912,73	40.230.579,89
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen, Summe	539.025.770,99	515.112.951,77
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	75.780.111,00	76.027.624,50
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	58.526.144,23	45.177.798,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	152.494,86	137.368,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	217.793.152,31	214.531.812,56
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	146.264.053,37	139.462.598,95
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	40.509.815,22	39.775.749,76
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		22.354,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.998.138,15	3.006.314,08
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.293.373,86	19.482.742,33
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.710.740,83	43.425.139,96
09	1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	67.266.732,16	90.073.603,36
	1.3 Finanzanlagen	122.623.235,05	122.913.836,51
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.731.536,86	1.731.536,86
11	1.3.2 Beteiligungen		
12	1.3.3 Sondervermögen	74.021.784,87	75.001.307,48

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

<b>Jahresabschluss - Bilanz</b>			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag	Bilanzwerte zum Bilanzstichtag
13	1.3.4 Ausleihungen	43.569.048,97	42.190.956,84
13	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.657.269,89	7.461.471,84
13	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	34.911.779,08	34.729.485,00
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.300.864,35	3.990.035,33
	2. Umlaufvermögen	112.519.369,09	106.870.336,08
15	2.1. Vorräte	312.010,58	313.099,46
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	284.814,68	279.765,31
	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	27.195,90	33.334,15
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.242.686,40	52.227.010,88
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.135.048,40	18.344.744,21
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9.230.108,25	10.039.710,24
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.063.796,27	4.195.918,90
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.712.281,95	4.578.527,56
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	101.451,53	15.068.109,97
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
18	2.4 Liquide Mittel	80.964.672,11	54.330.225,74
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	136.700.719,28	126.826.430,99
	<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>1.605.441.846,94</b>	<b>1.582.595.563,61</b>
	<b>PASSIVA</b>	<b>1.605.441.846,94</b>	<b>1.582.595.563,61</b>
20	1. Eigenkapital	456.716.497,21	419.908.334,40
201	1.1 Allgemeine Rücklage	368.020.405,25	374.033.857,61
202	1.2 Sonderrücklage	34.326.756,36	30.185.486,91
203	1.3. Ergebnisrücklage	55.203.060,79	53.256.038,78
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag		
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-833.725,19	-37.567.048,90
23	2. Sonderposten	316.570.808,55	312.798.256,76
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	6.750.781,24	7.151.738,37
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	217.837.491,97	213.726.878,02
233	2.3 für Beiträge	79.334.316,47	83.768.793,68
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	79.334.316,47	83.768.793,68
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge		
234	2.4 für Gebührenaussgleich		2.524.818,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.874.635,53	3.924.058,21
236	2.6 für Dauergrabpflege	1.209.582,55	1.183.893,55
239	2.7 für sonstige Sonderposten	7.564.000,79	518.076,93

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

<b>Jahresabschluss - Bilanz</b>			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag	Bilanzwerte zum Bilanzstichtag
25 - 28	3. Rückstellungen	378.004.303,04	392.333.753,08
251	3.1.1 Pensionsrückstellungen	361.231.337,00	371.552.279,14
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	3.007.732,26	3.561.367,56
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	12.511.900,00	16.277.892,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten		
262	3.4 Altlastenrückstellung		
282	3.5 Steuerrückstellung		
283	3.6 Verfahrensrückstellung	753.487,26	542.367,86
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung		
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung		
289	3.9 Sonstige Rückstellungen	499.846,52	399.846,52
3	4. Verbindlichkeiten	399.796.897,31	403.301.731,14
30	4.1 Anleihen		
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	370.514.385,74	359.976.922,14
32	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
32	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	49.303.483,54	41.901.140,49
32	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	321.210.902,20	318.075.781,65
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
34	4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	356.611,20	341.766,00
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	264.953,94	16.535.785,38
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.941,84	2.163.579,06
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	28.653.004,59	24.283.678,56
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	54.353.340,83	54.253.488,23
	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>1.605.441.846,94</b>	<b>1.582.595.563,61</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen  
nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 7.929 TEUR

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen  
für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  
nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 96.825 TEUR

3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften  
(Wert zum Bilanzstichtag) : 100.899.810,08 EUR

### 3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

## Ergebnisrechnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
			0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	212.765.500,00	232.186.798,69	19.421.298,69	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	147.773.286,62	159.615.505,82	11.842.219,20	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	42	13.786.230,00	14.031.743,53	245.513,53	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	54.879.900,00	60.166.113,91	5.286.213,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441,442,446	22.243.397,00	22.501.832,02	258.435,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	119.144.065,00	116.827.378,68	-2.316.686,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45	31.928.602,00	53.678.487,67	21.749.885,67	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	1.504.500,00	1.122.383,97	-382.116,03	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	1.088,88	1.088,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge		604.025.480,62	660.131.333,17	56.105.852,55	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-182.405.107,00	-182.179.525,84	225.581,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-20.490.425,00	-20.847.615,25	-357.190,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-88.530.202,44	-83.276.473,42	5.253.729,02	-6.122.877,56
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-14.420.800,00	-54.011.820,03	-39.591.020,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-225.783.495,70	-227.681.592,63	-1.898.096,93	-1.591.889,25
16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-117.468.809,35	-115.097.589,06	2.371.220,29	-214.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		-649.098.839,49	-683.094.616,23	-33.995.776,74	-7.929.366,81
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-45.073.358,87	-22.963.283,06	22.110.075,81	-7.929.366,81
19	+ Finanzerträge	46	1.069.700,00	1.443.859,36	374.159,36	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-21.176.500,00	-16.781.364,84	4.395.135,16	0,00
21	= Finanzergebnis		-20.106.800,00	-15.337.505,48	4.769.294,52	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis		-65.180.158,87	-38.300.788,54	26.879.370,33	-7.929.366,81
23	+ Außerordentliche Erträge	49	0,00	657.982,23	657.982,23	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	-49.884,76	-49.884,76	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis		0,00	608.097,47	608.097,47	0,00
26	= Jahresergebnis		-65.180.158,87	-37.692.691,07	27.487.467,80	-7.929.366,81

## Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ist-Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz /Ist
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	87.277.813,00	63.848.920,90	23.428.892,10
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-87.277.813,00	-63.723.278,73	-23.554.534,27
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	125.642,17	-125.642,17

# Finanzrechnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	212.765.500,00	228.280.482,66	15.514.982,66	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	147.771.286,62	147.287.672,56	-483.614,06	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	13.786.230,00	13.723.316,62	-62.913,38	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	54.879.900,00	55.209.747,63	329.847,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	22.243.397,00	24.002.204,96	1.758.807,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	119.144.065,00	112.240.281,86	-6.903.783,14	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	21.955.300,00	27.437.059,02	5.481.759,02	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2.890.700,00	6.160.141,70	3.269.441,70	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		595.436.378,62	614.340.907,01	18.904.528,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-167.045.433,00	-159.520.243,05	7.525.189,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-20.257.764,00	-20.384.229,96	-126.465,96	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-88.530.202,44	-76.265.866,34	12.264.336,10	-6.122.877,56
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-21.176.500,00	-17.007.030,77	4.169.469,23	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-225.783.495,70	-225.762.280,92	21.214,78	-1.591.889,25
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-117.468.809,35	-104.540.879,07	12.927.930,28	-214.600,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-640.262.204,49	-603.480.530,11	36.781.674,38	-7.929.366,81
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 / 16)		-44.825.825,87	10.860.376,90	55.686.202,77	-7.929.366,81
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	56.296.325,00	13.074.137,57	-43.222.187,43	40.370.248,04
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	682	11.250.000,00	10.210.630,76	-1.039.369,24	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	10.700,00	43.780,82	33.080,82	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	289.300,00	289.300,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	1.721.300,00	2.464.119,44	742.819,44	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	1.383.561,00	1.793.878,52	410.317,52	76.600,00
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		70.661.886,00	27.875.847,11	-42.786.038,89	40.446.848,04
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-19.096.832,00	-4.437.527,70	14.659.304,30	-12.746.257,79
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-12.483.144,00	-4.369.564,39	8.113.579,61	-8.152.056,54
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-8.979.985,69	-4.210.503,86	4.769.481,83	-2.775.159,47
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-1.895.694,69	-1.895.694,69	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-106.225.109,97	-28.299.766,00	77.925.343,97	-73.129.211,39
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-113.000,00	-1.033.900,00	-920.900,00	-22.600,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)		-146.898.071,66	-44.246.956,64	102.651.115,02	-96.825.285,19
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 26 / 34)		-76.236.185,66	-16.371.109,53	59.865.076,13	-56.378.437,15

## Finanzrechnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 35)		-121.062.011,53	-5.510.732,63	115.551.278,90	-64.307.803,96
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	40.221.950,00	77.260.433,63	37.038.483,63	29.221.950,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	693	0,00	23.000.000,00	23.000.000,00	0,00
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-20.860.000,00	-86.620.988,97	-65.760.988,97	0,00
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Tilgung von Kassenkrediten	793	0,00	-23.000.000,00	-23.000.000,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		19.361.950,00	-9.360.555,34	-28.722.505,34	29.221.950,00
44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)		-101.700.061,53	-14.871.287,97	86.828.773,56	-35.085.853,96
45	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		0,00	-11.763.158,40	-11.763.158,40	0,00
46	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		80.964.672,11	80.964.672,11	0,00	0,00
47	= Liquide Mittel (= Zeilen 44, 45 und 46)		-20.735.389,42	54.330.225,74	75.065.615,16	-35.085.853,96

## Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

	Bezeichnung	In EUR					
	Bestand Vorjahr	19.045.312,15					
	+ Einzahlungen	293.833.027,48					
	- Auszahlungen	-305.596.185,88					
	Bestand Haushaltsjahr	7.282.153,75					

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ist-Ergebnis 2009				
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-2.442.400,00	-2.440.700,00				
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	289.300,00				
6841	Finanzanlagen	0,00	289.300,00				
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00				
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00				
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00				
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00				
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00				
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00				
6848	Finanzderivate	0,00	0,00				
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.895.694,69				
7841	Finanzanlagen	0,00	-1.895.694,69				
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00				
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00				
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00				
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00				
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00				
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00				
7848	Finanzderivate	0,00	0,00				
792..4	Umschuldung	0,00	-66.260.433,63				
792..5	Ordentliche Tilgung	-20.860.000,00	-20.360.555,34				
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00				

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

## 5. Anhang

### 5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### AKTIVA

##### 1. Anlagevermögen

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören geleistete Investitionszuschüsse, aber auch Lizenzen, DV-Software und Konzessionen.

##### 1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Geleistete Investitionskostenzuschüsse	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

Nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren (siehe AKTIVA Bilanzposition 3). Geleistete Investitionszuschüsse, die als immaterielle Vermögensgegenstände zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden.

##### 1.1.2 Software

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	452.169,97	1.366.011,70

	EUR
Software	
Stand 31.12.2008	452.169,97
Zugänge	1.348.333,68
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-434.491,95
Stand 31.12.2009	1.366.011,70

Es handelt sich um Lizenzen, Software und evtl. Konzessionen.

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

## 1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd, das heißt länger als ein Jahr, der Aufgabenerfüllung der LH Kiel zu dienen.

Bei der Erfassung des beweglichen Anlagevermögens 2008 (Inventur) wurden alle funktionsfähigen Vermögensgegenstände erfasst und bewertet.

Die LH Kiel hatte den Grundsatz der Einzelbewertung verfolgt und die Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich möglicher Abschreibungen bewertet.

Abschreibungsbeträge wurden grundsätzlich nach den Vorgaben der Abschreibungstabellen des Landes vorgenommen. Bei der Berechnung der Abschreibungsbeträge wurde grundsätzlich mit Beginn des Folgemonats der Anschaffung oder Herstellung abgeschrieben.

Erhebung der Daten für die Eröffnungsbilanz:

Die Wertermittlung für die Eröffnungsbilanz wurde nach folgendem Schema vorgenommen:

Anschaffung nach dem 01.01.2000		Anschaffungs- oder Herstellungskosten
	./.	Abschreibungen
	=	Wert zum Eröffnungstischtag
Anschaffung vor dem 01.01.2000		Wiederbeschaffungskosten
	x	Rückindizierung mit Preisindices.
	=	Fiktive Anschaffungs- oder Herstellungskosten
	./.	Abschreibungen
	=	Wert zum Eröffnungstichtag

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

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

Bei der Inventur wurden funktionsfähige Vermögenswerte, für die ein Festwert gebildet werden sollte, mengenmäßig erfasst. Wertmäßig wurde ein Ansatz von 40 % der Wiederbeschaffungskosten in der Eröffnungsbilanz berücksichtigt.

Entsprechend dem § 6 (2a) EStG wurden ab dem Jahr 2008 für beschaffte, abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und die nicht Bestandteil eines von der LH Kiel definierten Festwertes sind, jeweils ein Sammelposten für 2008 und für 2009 gebildet, wenn die jeweiligen Anschaffungs- oder Herstellungskosten netto 150 EUR, aber nicht 1.000 EUR übersteigen. Da diese Sammelposten jeweils ab dem Jahr der Bildung und den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel abzuschreiben sind, gehen die Werte beider Sammelposten mit drei bzw. vier Fünftel der Anschaffungs- und Herstellungskosten (brutto) in den Jahresabschluss 2009 ein.

Vermögenswerte mit einem Restbuchwert von 1 EUR als Erinnerungswert wurden zur Eröffnungsbilanz 2009 grundsätzlich nicht aufgenommen. Übernommen wurden sie nur in den Bereichen, in denen mit weiteren Anschaffungs- und Herstellungskosten zu rechnen ist, z. B. im Bereich des Infrastrukturvermögens (z. B. Straßen, Brücken), der Feuerwehr, der Museumsschiffe und aus dem Datenbestand der Stadtentwässerung. Weitere Ausführungen sind dem Anhang der Eröffnungsbilanz 2009 zu entnehmen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### Grund und Boden

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

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

Der Grund und Boden der LH Kiel wird in der Anlagenbuchhaltung in Teilflurstückskennzeichen (TFIKz) abgebildet. Jedes Teilflurstückskennzeichen ist eine Anlage. Damit ist ein permanenter Abgleich mit den offiziellen Datenquellen, dem automatisierten Liegenschaftsbuch- (ALB) und den Liegenschaftskatasterdaten (ALK) des Katasteramtes, zukünftig dem „Amtlichen Liegenschaftskataster-Informationssystem“ (ALKIS), möglich.

Da eine Vielzahl der Flurstücke der Stadt Kiel flächenanteilmäßig durch mehrere Ämter genutzt werden, werden Teilflurstückskennzeichen genutzt, die die offiziellen Flurstückskennzeichen bei Bedarf weiter unterteilen. Deren unterschiedliche Nutzung bzw. Verwendung (z.B. Grünanlage mit Spielplatzfläche und angrenzendem öffentlichen Parkplatz) beeinflusst die Bewertung.

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

Es sind folgende Ergänzungen zum Erläuterungsbericht und den Vorjahresbemerkungen notwendig:

#### Teilung von Flurstückskennzeichen

Flurstücke, die durch die Arbeitsgruppe „Verwaltende Ämter“ zum Zeitpunkt der Bewertung noch nicht zugeordnet und geteilt worden waren, sind entsprechend ihrer flächenmäßig umfangreichsten Nutzung bewertet worden. (Siehe Seite 3 der Anlage A zur EB: „Arbeitsgruppe verwaltende Ämter“)

#### Rekonstruktion des Datenbestandes zum Stichtag 01.01.2009

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

#### Städtebauliche Verträge

Die Neubaugebiete „Suchsdorf an der Au“ und „Neumeimersdorf“ sind zum Bilanzstichtag 01.01.2009 sogenannte „Vermögen Dritter“ und haben somit noch keine Relevanz für die Eröffnungsbilanz (siehe Seite 8 der Anlage A zur EB: „Unentgeltliche Übertragungen.) Nach Übergabe sind sie in die Bilanz aufzunehmen. Bei unentgeltlicher Übertragung ist ein Sonderposten in entsprechender Höhe auf der Passivseite entgegenzusetzen. Die Prüfung, ob wirklich kein Eigentum der Landeshauptstadt Kiel vorliegt und ob evtl. noch ein dritter Vertrag bzgl. des Neubaugebietes „Neumeimersdorf“ mit aufzunehmen ist, konnte zum Jahresabschluss 2009 nicht endgültig vorgenommen werden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### Flächen der Stadtentwässerung 66.3

Die Angaben der Stadtentwässerung zu dem von der Stadtentwässerung selbst erworbenem Grund und Boden wurden mit den vom Stadtvermessungsamt bewerteten Flächen abgeglichen. Die Wertangaben dieser TFIKz basieren auf der Bewertung des Stadtvermessungsamtes. (Siehe Seite 11 der Anlage A zur EB: „4 cx Grund und Boden in der Zuständigkeit der Stadtentwässerung“)

### Städtische Flächen ohne Eigentumsnachweis im Grundbuch

Der Grunderwerb u.a. von Straßenland in den 1970er Jahren von Bund und Land oder auch der Flächentauschvertrag von 2003/2009 zwischen Land und der LH Kiel ist bis heute aufgrund vertraglicher Interpretationsschwierigkeiten nicht endgültig im Grundbuch bzw. Liegenschaftskataster fortgeschrieben. Damit konnte keine Bewertung dieser Flächen zur Eröffnungsbilanz erfolgen. Da sich der Grunderwerb von Straßenland auf die Neubaugebiete „Suchsdorf an der Au“ und „Neumeimersdorf“ beziehen und sich diese zum Zeitpunkt 31.12.2008 noch im Vermögen Dritter befanden (siehe „Städtebauliche Verträge“), war für die Eröffnungsbilanz nur der Tauschvertrag relevant. Es handelt sich vorrangig um Grün- und andere Teilflächen.

Die großen Bereiche des Schloßgartens und im Bremerskamp (beides gem. Kataster noch Landesflächen) wurden jetzt über die Bewertung der im Gegenzug an das Land abgegebenen Flächen (u.a. Botanischer Garten) bewertet und zum Jahresabschluss 2009 in die Anlagenbuchhaltung übernommen. Es handelt sich um 30 nachträglich erfasste Flurstückskennzeichen mit einem Gesamtwert von über 3,5 Mio Euro (siehe Seite 17 der Anlage A zur EB: 6 c Städtische Flächen ohne Eigentumsnachweis).

### Städtische Flächen im Treuhandvermögen

Der „Entwicklungsbereich Wellsee“ wurde flächenmäßig abgegrenzt und ist zum Zeitpunkt der EB nicht in die reguläre Bewertung des Grund und Bodens eingeflossen, da die Grundstücke vom Treuhänder verkauft werden sollen und noch kein offizieller Aufhebungsvertrag für den Sonderstatus der Gebiete bestand. Das Entwicklungsgebiet Wellsee ist mit Wirkung zum 01.01.2010 abgeschlossen und wird flächen- und wertmäßig zum Jahresabschluss 2010 in die Bilanz einfließen (siehe Seite 17 der Anlage A zur EB: 6 d Städtische Flächen in Treuhandvermögen).

Die abgeschlossenen Sanierungsgebiete Sophienblatt, Gaarden und Pries-Friedrichsort wurden auf ihre vollständige und richtige Erfassung in der Anlagenbuchhaltung überprüft. Die Überprüfung ergab, dass die Sanierungsgebiete Sophienblatt und Pries-Friedrichsort vollständig erfasst sind. Lediglich im Bereich des Sanierungsgebietes Gaarden wurde ein Grundstück nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Dieses wird zum Jahresabschluss 2010 korrigiert.

Das Sanierungsgebiet Hörn ist noch nicht abgeschlossen und wurde daher auch noch nicht berücksichtigt. Die wert- und flächenmäßige Aufnahme erfolgt ebenfalls zum Jahresabschluss 2010.

Eine Kostenübersicht für das Jahr 2009 für die Sozialen Städte Mettenhof und Kiel Ost ist als Anlage beigefügt. Bei der Sozialen Stadt Mettenhof wurden folgende Projekte begonnen: Schulwegsicherung, Freizeit- und Bewegungspark Heidenberger Teich, 2. Bauabschnitt barrierefreie Erschließung, Quartiersplatz Thorwaldsenpfad und der Neubau Janusz-Korczak-Kinderhaus. Abgeschlossen wurden die Überdachung des multifunktionalen Platzes, das Backhaus und die Holzwerkstatt Hof Akkerboom, das Bürgerhaus und der 1. Bauabschnitt der Schulhofumgestaltung der multifunktionalen Schule.

Bei der Sozialen Stadt Kiel Ost wurde das Projekt Begegnungsstelle Feuerherz begonnen, während die Projekte Kinderfreiluftbad im Volksbad Gaarden, Lunapark, Nordufer Schwentinewanderweg, Grünzug Ida-Hinz-Park und der Umbau Kreuzung Kirchenweg abgeschlossen werden konnten.

### Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind im System gekennzeichnet (Registerkarte Allgemein, Beschreibung: 23-stelliges TFIKz ALT50%). Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 % (siehe Seite 17 der Anlage A zur EB: „6 e Altlasten“). Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet (unter Registerkarte Beschreibung, Beschreibung 3 „ex Altlast“)

Zum Jahresabschluss 2009 erfolgten 61 Zuschreibungen im Wert von über 1,8 Mio Euro ursprünglich wertreduzierter Altlastenverdachtsfälle gemäß den Angaben des Amtes 18. Im gleichen Zuge wurden 180 neue Altlastenverdachtsfälle gemeldet, die zu Sonderabschreibungen bei 173 Anlagen im Wert von knapp 7,5 Mio Euro geführt haben.

### Teileigentum

Sämtlicher Grund und Boden in Teileigentum wurde entsprechend berücksichtigt und im Beschreibungsfeld gekennzeichnet (Registerkarte Allgemein, Beschreibung: 23-stelliges TFIkz TEIL).

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Einzelnen handelt es sich um nachfolgende Positionen:

#### 1.2.1.1 Grünflächen

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	112.163.353,00	117.832.374,65

	EUR
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und 6 städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2008	45.608.871,00
Sonderabschreibungen	-144.433,00
Zuschreibungen	283.078,00
Zugänge	2.963.210,49
Abgänge	-2.484,57
Stand 31.12.2009	48.708.241,92
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2008	19.426.119,00
Sonderabschreibungen	-547.752,75
Abschreibungen <sup>1*</sup>	-502,25
Zuschreibungen	167.339,00
Zugänge	28.410,25
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	19.073.613,25
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2008	11.125.547,00
Sonderabschreibungen	-177.113,50
Zuschreibungen	14.262,00
Zugänge	253.094,00
Abgänge	-133,24
Stand 31.12.2009	11.215.656,26

<sup>1</sup> \* Unter dem Konto des Grund und Bodens für Spielplätze wurde versehentlich eine Anlage „Starkstromkabel Düsternbrook“ erfasst, die zum Jahresabschluss 2010 auf das korrekte Konto „Kabelleitungen (erdverlegt)“ umgebucht werden wird. Der ausgewiesene Abschreibungsbetrag war fälschlicherweise auf dieser Anlage aufgelaufen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2008	5.833.764,00
Sonderabschreibungen	-104.531,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	5.729.233,00
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2008	15.279.367,00
Sonderabschreibungen	-257.928,50
Zuschreibungen	31.666,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	15.053.104,50
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2008	9.911.317,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	51,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	9.911.368,00
Fließgewässer	
Stand 31.12.2008	2.303.986,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	2.303.986,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2008	2.674.382,00
Sonderabschreibungen	-444.839,40
Zuschreibungen	4.756,00
Zugänge	3.602.873,12
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	5.837.171,72

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, Spielplätze sind ausschließlich über die Flurstücks-Bewertungen in die Eröffnungsbilanz 2009 eingegangen.

Die Zugänge bei den Öffentlichen Parks beruhen fast ausschließlich auf den Nachbuchungen, die durch die bilanzielle Erfassung der Inhalte des Tauschvertrages mit dem Land aus dem Jahr 2003 ff erfolgt sind.

Die Zugänge bei den Flächen für Natur und Landschaft basieren vorrangig auf dem Ankauf einer unbebauten Fläche über 246.500 qm für 2,5 Mio EUR.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	6.111.043,00	6.081.567,00

	EUR
Ackerland	
Stand 31.12.2008	6.111.043,00
Sonderabschreibungen	-12.302,00
Zuschreibungen	26.395,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-43.569,00
Stand 31.12.2009	6.081.567,00

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

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	55.293.938,00	54.069.309,00

	EUR
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2008	55.293.938,00
Sonderabschreibungen	-1.363.389,00
Zuschreibungen	260.555,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-121.795,00
Stand 31.12.2009	54.069.309,00

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).

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	47.548.116,00	44.337.398,32

	EUR
sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2008	47.548.116,00
Sonderabschreibungen	-1.100.067,81
Zuschreibungen	2.943,00
Zugänge	209.227,60
Abgänge	-2.322.820,47
Stand 31.12.2009	44.337.398,32

Unter dieser Bilanzposition werden Erbbaurechtsgrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung. Die im Laufe des Jahres 2009 verstärkt getätigten Erbbauverkäufe spiegeln sich in den Abgängen wieder.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Ferner werden hier unbebaute Teilflächen von bebauten Flurgrundstücken bilanziert. Sie werden von den bebauten Flurgrundstücken getrennt, weil sie von anderen Einheiten bewirtschaftet werden. Betroffen sind z. B. unbebaute Teilstücke hinter dem „Warleberger Hof“ und dem „Jugendtreff Kiste“.

Der größte Anteil der Sonderabschreibungen entfällt mit 773 Tausend Euro auf die Fläche des Kieler Innovations- u. Technologiezentrums, Schauenburger Str. 116, die 30.300 qm umfasst.

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	337.735.147,56	331.174.691,61

	EUR
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	
Stand 31.12.2008	337.735.147,56
Sonderabschreibungen	-3.157.131,50
Zuschreibungen	810.019,00
Zugänge	2.591.370,01
Abgänge	-498.928,74
Abschreibungen	-6.305.784,72
Stand 31.12.2009	331.174.691,61

Hierbei handelt sich um Flächen, auf denen bauliche Anlagen stehen oder auf denen bauliche Anlagen zulässig sind. Bei den bebauten Grundstücken ist das Verbindungselement zwischen Gebäuden und Grund und Boden im EDV-System der sogenannte „Anlagenstandort“, der auf der 4-stelligen „Liegenschaftsnummer“ der Immobilienwirtschaft basiert.

#### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	23.623.129,44	23.314.000,00

	EUR
Grund und Boden	
Stand 31.12.2008	5.838.572,00
Sonderabschreibungen	-58.087,00
Zuschreibungen	54.886,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	5.835.371,00
Gebäude	
Stand 31.12.2008	17.784.557,44
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-305.928,44
Stand 31.12.2009	17.478.629,00

Es handelt sich um 42 Kinder- und Jugendeinrichtungen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.2.2 Schulen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	lt. Bilanz	165.883.651,86

	EUR
<b>Grund und Boden</b>	
Stand 31.12.2008	32.706.230,00
Sonderabschreibungen	-29.806,00
Zuschreibungen	220.613,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-38.399,00
Stand 31.12.2009	32.858.638,00
<b>Gebäude</b>	
Stand 31.12.2008	133.177.421,86
Zugänge	1.638.155,17
Abgänge	-182.872,75
Abschreibungen	-2.678.218,10
Stand 31.12.2009	131.954.486,18

In dieser Position sind 66 Anlagenstandorte mit der Kontenzuordnung „Grundstücke mit Schulen“ erfasst.

### 1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	lt. Bilanz	16.063.177,60

	EUR
<b>Grund und Boden</b>	
Stand 31.12.2008	9.918.466,00
Sonderabschreibungen	-242.507,00
Zuschreibungen	31.530,00
Zugänge	93.720,00
Abgänge	-166.670,96
Stand 31.12.2009	9.634.538,04
<b>Gebäude</b>	
Stand 31.12.2008	6.144.711,60
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-116.815,60
Stand 31.12.2009	6.027.896,00

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.2.4 Kommunal nutzorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	90.115.275,93	87.154.553,50

	EUR
Grund und Boden	
Stand 31.12.2008	10.901.123,00
Sonderabschreibungen	-224.148,50
Zuschreibungen	216.434,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-6.317,00
Stand 31.12.2009	10.887.091,50
Gebäude	
Stand 31.12.2008	79.214.152,93
Zugänge	11.499,99
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.958.190,92
Stand 31.12.2009	76.267.462,00

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

Erläuterungen zur Bewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung sind dem Anhang der Eröffnungsbilanz 2009 zu entnehmen.

### 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	42.049.912,73	40.230.579,89

	EUR
Grund und Boden	
Stand 31.12.2008	29.930.303,00
Sonderabschreibungen	-2.602.583,00
Zuschreibungen	286.556,00
Zugänge	548.848,16
Abgänge	-95.257,27
Stand 31.12.2009	28.067.866,89
Gebäude	
Stand 31.12.2008	12.119.609,73
Zugänge	299.146,69
Abgänge	-9.411,76
Abschreibungen	-246.631,66
Stand 31.12.2009	12.162.713,00

Hier wurden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten, Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	75.780.111,00	76.027.624,50

	EUR
<b>Brücken und Tunnel</b>	
Stand 31.12.2008	1.321,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	127,19
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	1.448,19
<b>Gleise</b>	
Stand 31.12.2008	625.100,00
Sonderabschreibungen	-20.603,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	604.497,00
<b>Straßen, Wege, Plätze</b>	
Stand 31.12.2008	71.368.075,00
Sonderabschreibungen	-134.469,19
Zuschreibungen	221.020,00
Zugänge	157.224,65
Abgänge	-21.091,15
Stand 31.12.2009	71.590.759,31
<b>sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</b>	
Stand 31.12.2008	3.785.615,00
Sonderabschreibungen	0,00
Zuschreibungen	0,00
Zugänge	45.305,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	3.830.920,00

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden von Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

#### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	58.526.144,23	45.177.798,00

	EUR
<b>Brücken</b>	
Stand 31.12.2008	47.558.968,75
Zugänge	-12.382.192,10
Abgänge	-2,00
Abschreibungen	-625.185,65
Stand 31.12.2009	34.551.589,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Tunnel	
Stand 31.12.2008	3.104.799,25
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-74.012,25
Stand 31.12.2009	3.030.787,00
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2008	7.862.376,23
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-266.954,23
Stand 31.12.2009	7.595.422,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet.

Im Eigentum der LH Kiel befinden sich rd. 90 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände. Die Bewertung der Brücken zur Eröffnungsbilanz 2009 wird aus Gründen der einheitlichen Anwendung der Bewertungsgrundsätze noch einmal überarbeitet. Die letzten Korrekturen der Bilanzwerte werden zum Jahresabschluss 2010 erfolgen. Die negativen Zugänge für die Bilanzposition Brücken resultieren aus einigen Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz 2009 aufgrund von Doppelerfassungen, z.B. waren bereits Ende 2008 fertiggestellte Brückenteile der Gablenzbrücke mit einem Gesamtwert von ca. 13,7 Mio. EUR auch in dem Gesamtwert der Anlage in Bau für die Gablenzbrücke erfasst.

Die Korrektur zur Eröffnungsbilanz spiegelt sich im Anlagenspiegel bereits im Anfangsbestand zum 31.12.2008 wieder.

### 1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	152.494,86	137.368,00

	EUR
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2008	152.494,86
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-15.126,86
Stand 31.12.2009	137.368,00

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

### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	217.793.152,31	214.531.812,56

	EUR
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2008	217.793.152,31
Zugänge	2.226.259,42
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-5.487.599,17
Stand 31.12.2009	214.531.812,56

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen. Die Restbuchwerte der Daten der Stadtentwässerung wurden in einem Vorverfahren mit den dort verwendeten Nutzungsdauern berechnet und nach einer groben Überarbeitung der Anlagenstruktur aus diesem Vorverfahren zur Eröffnungsbilanz 2009 übernommen. Diese Daten aus dem Vorverfahren bedürfen einer weiteren Überarbeitung der Struktur. Z. B. werden Regen- und Schmutzwasserkanäle nun zur besseren Identifizierung der einzelnen Kanäle und deren Abschnitte in so genannte Haltungen unterteilt. Die Bewertungsanpassung der Daten der Stadtentwässerung aufgrund der Umstrukturierung und der Vereinheitlichung findet frühestens im Jahresabschluss 2010 Berücksichtigung.

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen weisen zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 214.531.812,56 EUR aus.

### 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	146.264.053,37	139.462.598,95
	EUR	
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2008		138.953.824,65
Zugänge		630.995,79
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-7.455.695,44
Stand 31.12.2009		132.129.125,00
Parkleitsystem		
Stand 31.12.2008		117.789,95
Zugänge		186.665,31
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-51.494,26
Stand 31.12.2009		252.961,00
Straßenbeleuchtung Stadtentwässerung		
Stand 31.12.2008		52.365,21
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-4.265,21
Stand 31.12.2009		48.100,00
Schilderbrücken		
Stand 31.12.2008		58.205,34
Zugänge		123.737,89
Abgänge		-1,00
Abschreibungen		-6.197,23
Stand 31.12.2009		175.745,00
Lichtsignalanlagen		
Stand 31.12.2008		5.482.209,25
Zugänge		344.106,16
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-400.829,08
Stand 31.12.2009		5.425.486,33

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Messstellen	
Stand 31.12.2008	33.391,42
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-6.895,42
Stand 31.12.2009	26.496,00
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2008	1.566.267,55
Zugänge	64.261,55
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-225.843,48
Stand 31.12.2009	1.404.685,62

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

### Straßen, Wege sowie Plätze

Es wurden alle Verkehrswege und Plätze der LH Kiel erfasst.

Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze über einen eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ erfasst. Die Straße wurde als ein Vermögenswert erfasst.

Die Straßen, Wege, Plätze weisen einen Wert zum 31.12.2009 in Höhe von 132.129.125,00 EUR aus.

### Parkleitsystem

Das Parkleitsystem soll den Autofahrer/innen das Auffinden von Parkplätzen erleichtern. Zum Parkleitsystem zählen Hinweisschilder, Parkleitsystem-Standortverteilerschranke und Datenkonzentratoren.

Das Parkleitsystem weist zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 252.961,00 EUR aus.

### Straßenbeleuchtung

Für die Straßenbeleuchtung wurde ein Festwert gebildet. Unter der Bilanzposition 1.2.3.5 werden nur die Beleuchtungseinrichtungen der Stadtentwässerung mit einem Wert von 48.100,00 EUR zum 31.12.2009 ausgewiesen.

### Schilderbrücken

Im Stadtgebiet sind rd. 40 Schilderbrücken aufgestellt. Das sind Hinweisschilder, die z.B. von einer Seite der Straße auf die andere reichen oder Schilder, die mit Hilfe eines Kragarmes befestigt werden. Die Schilderbrücken weisen zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 175.745,00 EUR aus.

### Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u.a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen.

Die Lichtsignalanlagen weisen zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 5.425.486,33 EUR aus.

### Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge, z. B. getrennt nach LKW und PKW, erfassen.

Die Messstellen weisen einen Wert zum 31.12.2009 in Höhe von 26.496,00 EUR aus.

### Verkehrsrechner

Zum Verkehrsrechner zählen neben der Hard- und Software für den Verkehrsrechner auch die Kabelverbindungen zwischen dem Verkehrsrechner und den Lichtsignalanlagen. Der Verkehrsrechner inkl. des Kabelnetzes weist einen Wert zum 31.12.2009 in Höhe von 1.404.685,62 EUR aus.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	40.509.815,22	39.456.876,46

	EUR
<b>Kabelleitungen (erdverlegt)</b>	
Stand 31.12.2008	873.011,90
Zugänge	127.513,03
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-38.502,85
Stand 31.12.2009	962.022,08
<b>Hafenanlagen</b>	
Stand 31.12.2008	21.729.574,36
Zugänge	134.540,11
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-696.264,79
Stand 31.12.2009	21.167.849,68
<b>Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände</b>	
Stand 31.12.2008	1.751.270,28
Zugänge	46.256,72
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-79.044,00
Stand 31.12.2009	1.718.483,00
<b>Parkhäuser</b>	
Stand 31.12.2008	2.257.225,81
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-190.219,81
Stand 31.12.2009	2.067.006,00
<b>Sportplätze</b>	
Stand 31.12.2008	38.525,88
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-17.758,88
Stand 31.12.2009	20.767,00
<b>Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen</b>	
Stand 31.12.2008	13.860.206,99
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-326.998,99
Stand 31.12.2009	13.533.208,00
<b>Infrastrukturvermögen Grünanlagen</b>	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	230.234,82
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-7.260,75
Umbuchung	+12.238,93
Stand 31.12.2009	235.213,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	72.447,05
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-1.246,05
Stand 31.12.2009	71.201,00

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 auf 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.

### Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände

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

### Parkhäuser

Bei den Parkhäusern wurden 2 Miteigentumsverhältnisse beim „Parkhaus Schulstraße“ in Gaarden und beim „Parkdeck Zum Dänischen Wohld“ in Friedrichsort berücksichtigt.

### Sportplätze

Die Sportplätze wurden vorrangig bei der Bewertung des Grund und Bodens berücksichtigt.

### Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

### Infrastrukturvermögen Grünanlagen und Infrastrukturvermögen Spielplätze

In 2009 abgeschlossene Baumaßnahmen, die der Erstellung von Grünanlagen und Spielplätzen dienen, wurden als Anlagen des sonstigen Infrastrukturvermögens aktiviert.

## 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	22.354,00

	EUR
Bauten auf fremden Grund und Boden	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	22.992,81
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-638,81
Stand 31.12.2009	22.354,00

Die Bauten auf fremden Grund und Boden weisen zum 31.12.2009 erstmals einen Wert in Höhe von 22.354,00 EUR aus. Es handelt sich hier um den Neubau eines auch öffentlich genutzten Spielplatzes auf dem Gelände der Kindertageseinrichtung Johannisstraße in Gaarden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	2.998.138,15	3.006.314,08

	EUR
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2008	2.998.135,15
Zugänge	24.088,38
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-15.912,45
Stand 31.12.2009	3.006.311,08
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2008	3,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2009	3,00

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

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler weist zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 3.006.311,08 EUR aus.

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	21.293.373,86	19.482.742,33

	EUR
Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger	
Stand 31.12.2008	206.552,59
Zugänge	205.909,75
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-49.497,13
Stand 31.12.2009	362.965,21
Schiffe	
Stand 31.12.2008	1,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2009	1,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	7.885,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-986,00
Stand 31.12.2009	6.899,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Werkzeugmaschinen	
Stand 31.12.2008	38.822,50
Zugänge	12.377,64
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-8.379,50
Stand 31.12.2009	42.820,64
Medizinische Geräte	
Stand 31.12.2008	178.369,50
Zugänge	61.598,85
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-77.876,55
Stand 31.12.2009	162.091,80
Geräte für Ordnungs- und Regelungstechnik	
Stand 31.12.2008	199.681,62
Zugänge	26.661,79
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-44.608,41
Stand 31.12.2009	181.735,00
Feuerwehr und Rettungswagen	
Stand 31.12.2008	4.510.251,66
Zugänge	301.929,89
Abgänge	-4,00
Abschreibungen	-640.917,86
Stand 31.12.2009	4.171.259,69
Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepfl.	
Stand 31.12.2008	505.800,11
Zugänge	142.738,63
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-114.070,45
Stand 31.12.2009	534.468,29
Sonstige Maschinen	
Stand 31.12.2008	15.653.894,88
Zugänge	628.967,95
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.262.361,13
Stand 31.12.2009	14.020.501,70

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.

Unter den oben genannten Positionen erscheinen die jeweiligen Abgänge mit einem Wert von 0,00 Eur. Dies ist damit zu begründen, dass die Verschrottung etc. der hierunter fallenden Vermögensgegenstände zum Jahresabschluss 2009 noch nicht verbucht wurde.

Der negative Wert von 4 EUR unter der Position „Feuerwehr und Rettungswagen“ begründet sich durch den Verkauf von vier Fahrzeugen mit jeweils einem Erinnerungswert von 1 EUR.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	43.710.740,83	43.425.139,96

	EUR	
<b>Büro- und Geschäftseinrichtung</b>		
Stand 31.12.2008		626.463,64
Zugänge		236.787,70
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-127.320,28
Stand 31.12.2009		735.931,06
<b>Werkstatteinrichtungen</b>		
Stand 31.12.2008		125.763,52
Zugänge		4.658,58
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-21.182,10
Stand 31.12.2009		109.240,00
<b>Telekommunikationseinrichtungen</b>		
Stand 31.12.2008		48.448,20
Zugänge		1.253,58
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-7.693,78
Stand 31.12.2009		42.008,00
<b>Notstromaggregate</b>		
Stand 31.12.2008		16.798,99
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-2.244,99
Stand 31.12.2009		14.554,00
<b>Ausstattung Schulen</b>		
Stand 31.12.2008		5.444.380,02
Zugänge		714.653,15
Abgänge		-958.701,72
Abschreibungen		-817.468,26
Stand 31.12.2009		4.382.863,19
<b>Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen</b>		
Stand 31.12.2008		999.416,71
Zugänge		58.103,05
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-227.563,91
Stand 31.12.2009		829.955,85
<b>Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>		
Stand 31.12.2008		1.658.425,83
Zugänge		77.799,04
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-376.124,71
Stand 31.12.2009		1.360.100,16

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Sammelposten	
Stand 31.12.2008	119.716,15
Zugänge	1.573.954,74
Abgänge	-86.925,75
Abschreibungen	-346.411,34
Stand 31.12.2009	1.260.333,80
Festwerte	
Stand 31.12.2008	34.671.327,77
Zugänge	23.688,40
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	34.695.016,17

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

Die Abgänge der Sammelposten in 2009 beruhen auf der Ausgliederung des RBZ 1 und RBZ Technik.

Festwerte müssen alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur überprüft werden. Ergibt sich dann daraus eine wesentliche Abweichung, also um mindesten 10 % vom vorherigen Wert, erfolgt eine Anpassung des jeweiligen Festwertes nach oben bzw. unten. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten.

Festwerte werden, wie die Bezeichnung Festwert bereits nahelegt, nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Zugänge, z.B. die Ersatzbeschaffungen für Festwertgegenstände, auf Aufwandskonten gebucht. Der Gesamtsaldo aller Festwertaufwandskonten beträgt zum 31.12.2009 insgesamt 1.988.590,88 EUR. Von den Abgängen von Festwertgegenständen werden lediglich die Erträge aus dem Verkauf auf einem Ertragskonto 45440000 Erträge aus der Veräußerung von Festwertbestand erfasst. Der Ertrag auf diesem Konto beträgt zum Jahresabschluss 2009 allerdings 0 EUR. Andere Abgänge von Festwertgegenständen, z.B. durch Diebstahl oder Verschrottung werden nicht erfasst, sondern wirken sich erst zur nächsten Inventur aus.

Die Festwerte weisen zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 34.695.016,17 EUR aus.

Folgende Festwerte wurden gebildet:

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	34.671.327,77	34.695.016,17

	EUR
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2008	1.346.363,49
Stand 31.12.2009	1.346.363,49
Büroausstattung	
Stand 31.12.2008	2.699.523,69
Zugänge	23.688,40
Stand 31.12.2009	2.723.212,09
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2008	6.605,00
Stand 31.12.2009	6.605,00
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2008	129.701,20
Stand 31.12.2009	129.701,20

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2008	53.904,00
Stand 31.12.2009	53.904,00
Bilderrahmen	
Stand 31.12.2008	8.714,00
Stand 31.12.2009	8.714,00
Stadtbücherei Ausstattung	
Stand 31.12.2008	148.408,00
Stand 31.12.2009	148.408,00
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2008	2.087.154,39
Stand 31.12.2009	2.087.154,39
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2008	107.265,00
Stand 31.12.2009	107.265,00
Telefonanlage	
Stand 31.12.2008	387.276,00
Stand 31.12.2009	387.276,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2008	348.772,00
Stand 31.12.2009	348.772,00
technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2008	569.561,00
Stand 31.12.2009	569.561,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2008	247.324,00
Stand 31.12.2009	247.324,00
Netzwerkschränke	
Stand 31.12.2008	98.800,00
Stand 31.12.2009	98.800,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2008	24.841.260,00
Stand 31.12.2009	24.841.260,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2008	312.568,00
Stand 31.12.2009	312.568,00
Bänke und Papierkörbe	
Stand 31.12.2008	229.228,00
Stand 31.12.2009	229.228,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2008	798.900,00
Stand 31.12.2009	798.900,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Tore	
Stand 31.12.2008	52.000,00
Stand 31.12.2009	52.000,00
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2008	198.000,00
Stand 31.12.2009	198.000,00

Erläuterungen zu den Festwerten sind der Eröffnungsbilanz 2009 zu entnehmen. Weitere Erläuterungen zu den Festwerten: Siehe Bilanzposition AKTIVA 1.2.

### 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	67.266.732,16	90.073.603,36

	EUR
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2008	67.266.732,16
berechnete Zugänge	40.859.380,52
berechnete Abgänge	-18.052.509,32
Stand 31.12.2009	90.073.603,36

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 geleistete Zahlungen für „Anlagen in Bau“ im Einzelfall schwierig sein kann, wurde auf diese Unterscheidung verzichtet. Alle Zahlungen dieser Art wurden als Zahlungen für „Anlagen in Bau“ aktiviert, so z.B. auch für Löschfahrzeuge der Feuerwehr.

Die fertiggestellten Anlagen in Bau, die nach Erhalt einer Abschlussanzeige auf normale Sachanlagen umgebucht wurden, hatten etwa einen Gesamtwert von 11 Mio. EUR. Allerdings konnten viele Anlagen in Bau, trotz Fertigstellung in 2009, für den Jahresabschluss 2009 nicht mehr umgebucht werden, da die erforderlichen Abschlussanzeigen zu spät erfolgten. Dazu gehört z.B. auch die Gablenzbrücke mit einem Wert von allein ca. 28 Mio. EUR. Diese noch ausstehenden Umbuchungen auf „fertige“ Sachanlagen werden im Jahresabschluss 2010 Berücksichtigung finden.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau weisen zum 31.12.2009 einen Wert in Höhe von 90.073.603,36 EUR aus.

Die Korrektur zur Eröffnungsbilanz spiegelt sich im Anlagenspiegel bereits im Anfangsbestand zum 31.12.2008 wieder. Darüberhinaus werden keine „inaktiven“ Anlagen im Bau im Anlagenspiegel ausgewiesen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.3 Finanzanlagen

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.731.536,86	1.731.536,86

	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2008	1.731.536,86
Stand 31.12.2009	1.731.536,86

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist i. d. R. der Fall, wenn die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist anzunehmen, wenn die Kommune mehr als 50 % der Stimmrechte ausübt oder er aus anderen Gründen (z. B. durch Vertrag) vorliegt. Eigengesellschaften, die dadurch gekennzeichnet sind, dass die Kommune alleinige Gesellschafterin des Unternehmens ist (Beteiligungsquote von 100 v. H.) sind regelmäßig verbundene Unternehmen. Eigenbetriebe sind hingegen Sondervermögen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind i. d. R. als Beteiligungen der Stadt in der Bilanz des Eigenbetriebs Beteiligungen (EBK) aufgeführt.

Nur die Theater AöR ist nicht im Eigenbetrieb Beteiligungen und somit hier zu bilanzieren. Als Wert kann nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Das Eigenkapital der Theater Kiel AöR hat sich vom 31.07.2008 zum 31.07.2009 von 1.731.536,86 EUR auf 1.756.800,80 EUR erhöht. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden in den Folgebilanzen als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Dies war 2009 nicht der Fall.

#### 1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Beteiligungen	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen

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

Dabei ist es unerheblich, ob die Anteile in Wertpapieren verbrieft sind oder nicht. Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Kapitalanteil von mehr als 20 %. Besteht eine Beteiligungsquote von mindestens 20 % kann regelmäßig ein maßgeblicher Einfluss angenommen werden. Beteiligungen mit einem Anteil zwischen 20% und 50% werden im Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Nur der Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“ ist ein Zweckverband nach dem Gesetz über kommunale Zusammenarbeit und ohne Bilanzwert bei der LH Kiel nach § 55 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik im Anhang aufzuführen. Der Zweckverband soll die kommunale Zusammenarbeit bei der Gewerbeentwicklung und -ansiedlung fördern. Desweiteren wird die Zusammenarbeit auf weiteren wesentlichen Feldern der kommunalen Aufgabenbereiche (z. B. ÖPNV, Schule, Kultur, Ver- und Entsorgung) angestrebt. Weitere Zweckverbände nach GkZ: Stiftungunsaufsicht, Beschluss der Ratsversammlung am 17.03.2011 und die Volkshochschule, Beschluss der Ratsversammlung vom Rat am 17.03.2011. Diese sind allerdings erst 2011 zu berücksichtigen.

### 1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	74.021.784,87	75.001.307,48

	EUR
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2008	616.435,83
Stand 31.12.2009	616.435,83
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge, Ankauf Wertpapiere	52.000,00
Stand 31.12.2009	52.000,00
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2008	55.045,52
Zugänge, Spargbuchzinsen	518,25
Stand 31.12.2009	55.563,77
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2008	10.637,35
Zugänge, Spargbuchzinsen	0,71
Stand 31.12.2009	10.638,06
Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2008	32.080,28
Zugänge, Spargbuchzinsen	0,14
Stand 31.12.2009	32.080,42
Legat Anna von Pogwisch (Bestand in liquiden Mitteln)	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00
Stiftung zur Unterstützung von Bürgern	
Stand 31.12.2008	853,00
Zugänge, Ankauf von Wertpapieren	34.000,00
Zugänge, Spargbuchzinsen	4,16
Abgänge, Auflösung Postspargbuch	-1,10
Stand 31.12.2009	34.856,06
Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2008	41.000,00
Abgänge, Fälligkeiten in 2009, Neuanlage erst 2010	-41.000,00
Stand 31.12.2009	0,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde	
Stand 31.12.2008	15.706,29
Zugänge, Wertpapiere	10.300,00
Zugänge, Spargbuchzinsen	0,45
Abgänge, Wertpapierfälligkeiten, Neuanlage in 2010	-25.800,00
Stand 31.12.2009	206,74
Erbschaft L. Schmidt (Grundstück, Gebäude und Bargeld)	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00
Narkoseschadensfall C. W.	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge, Wertpapierkauf (davor Termingeld)	950.000,00
Stand 31.12.2009	950.000,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2008	16.449,75
Abgänge, Wertpapierfälligkeit	-12.500,00
Zugänge, Wertpapierkauf	12.000,00
Stand 31.12.2009	15.949,75

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

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

Die in § 96 GO-SH genannten rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen sind Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, bei denen durch Rechtsgeschäft unter Lebenden oder durch Verfügung von Todes wegen Vermögensgegenstände der Kommune zugewendet werden mit der Auflage, sie für einen bestimmten Zweck zu verwenden. In der Praxis wird das Vermögen in der Regel in mündelsicheren Wertpapieren angelegt und die Erträge für den Stiftungszweck verwandt. Nachlässe und Vermächtnisse sind wie rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen zu behandeln, sofern ein nachhaltiger Zweck zu verfolgen ist. Bei den nichtselbstständigen Stiftungen fällt auf, dass fällige Geldanlagen zeitweise verzögert angelegt werden und Zinserträge nicht zeitnah für den Stiftungszweck ausgeschüttet wurden. Das Amt 90 strebt deshalb eine Zentralisierung der Betreuung der Stiftungen an.

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

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:

	EUR
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2008	65.462.961,26
Stand 31.12.2009	65.462.961,26
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2008	1.553.751,89
Stand 31.12.2009	1.553.751,89

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen	
Stand 31.12.2008	3.649.784,89
Stand 31.12.2009	3.649.784,89
Verwaltungsbetrieb Maritimes Science Center Schleswig-Holstein	
Stand 31.12.2008	2.131.969,41
Stand 31.12.2009	2.131.969,41
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2008	435.109,40
Stand 31.12.2009	435.109,40

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

Eigenbetrieb	Eigenkapital zum 31.12.2008 EUR	Eigenkapital zum 31.12.2009 EUR
Eigenbetrieb Beteiligungen	65.462.961,26	67.259.436,63
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	1.892.249,70
Kieler Sportboothäfen	3.649.784,89	3.596.412,23
Maritimes Science Center	2.131.969,41	2.023.331,21

Zudem sind Beiträge zu einem gesetzlichen und freiwilligen Klärschlammfonds geleistet worden. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Ab 01.01.1999 löste der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds ab. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der Stadt zu bilanzieren.

### 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

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	8.657.269,89	7.461.471,84

	EUR
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2008	8.657.269,89
Abgänge, Rückzahlungen	-1.195.798,05
Stand 31.12.2009	7.461.471,84

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Der Stand der vergebenen Darlehen an verbundene Unternehmen (Städtisches Krankenhaus, Theater Kiel, ZTS) hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2009 auf 7.461.471,84 EUR reduziert.

### 1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	34.911.779,08	34.729.485,00

	EUR
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung	
Stand 31.12.2008, sonst. inländischer Bereich	34.199.082,32
Zugänge, neue Darlehen	1.090.400,00
Abgänge, Rückzahlungen	-1.255.490,81
Stand 31.12.2009	34.033.991,51
Stand 31.12.2008 sonst. öffentl. Sonderrechnungen	676.702,10
Abgänge, Rückzahlungen	-16.603,30
Stand 31.12.2009	660.098,80
Gesamt Stand 31.12.2009	34.694.090,31
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2008	35.394,66
Abgänge, Rückzahlungen	-599,97
Stand 31.12.2009	34.794,69
Genossenschaftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2008	600,00
Stand 31.12.2009	600,00

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Beteiligungen unter 20% führt der Eigenbetrieb Beteiligungen, so dass hier kein Ausweis erfolgt.

### 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	3.300.864,35	3.990.035,33

	EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2008	3.300.864,35
Zugänge, Ankauf von Fondsanteilen	689.170,98
Stand 31.12.2009	3.990.035,33

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Die LH Kiel besitzt zum 31.12.2009 32.564 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 3.990.035,33 EUR.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2009 mit -10.214.531,03 EUR an. Ein Verlust der entstehen würde, wenn der Verkauf erfolgen würde. 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.

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

Als Vorräte werden alle auf Lager oder in Arbeit befindliche Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, die für die Leistungserstellung oder als Erzeugnisse, Leistungen oder Waren für die Veräußerung vorgesehen sind. Nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik gliedern sich die Vorräte in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren, geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte.

#### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	284.814,68	279.765,31
EUR		
Rohstoffe		
Stand 31.12.2008		201.905,45
Bestandsveränderungen		7.470,00
Stand 31.12.2009		209.375,45
Hilfsstoffe		
Stand 31.12.2008		82.909,23
Bestandsveränderungen		-12.519,37
Stand 31.12.2009		70.389,86

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 7.470,00 € gestiegen. Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand in der Schlauchkammer der Feuerwehr. Dieser wurde im Vergleich zum Vorjahr mit -24.256,33 € ermittelt. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 8.236,96 € sowie dem Forsthof mit 3.500,00 €.

#### 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00
EUR		
Unfertige Erzeugnisse		
Stand 31.12.2008		0,00
Bestandsveränderungen		0,00
Stand 31.12.2009		0,00
unfertige Leistungen		
Stand 31.12.2008		0,00
Bestandsveränderungen		0,00
Stand 31.12.2009		0,00

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	27.195,90	33.334,15

	EUR
fertige Erzeugnisse und Waren	
Stand 31.12.2008	27.195,90
Zugänge	6.843,75
Abgänge	-705,50
Stand 31.12.2009	33.334,15

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 23.303,65 EUR und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 6.843,75 € gestiegen.

Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 10.030,50 EUR ermittelt. Das sind 705,50 € weniger als der Vorjahreswert.

### 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

Hierunter werden Zahlungen der Kommune an Dritte aufgrund abgeschlossener Lieferungs- und Leistungsverträge bilanziert, für welche die Lieferung und Leistung noch aussteht.

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte sind nach wie vor 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. Sowohl Forderungen als auch sonstige Vermögensgegenstände sind entsprechend ihrer Laufzeit dem Anlage- oder dem Umlaufvermögen zuzuordnen.

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).

#### Wertansätze

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert anzusetzen. Sind Forderungen uneinbringlich oder zweifelhaft, ist ihr Nennwert gemäß des Vorsichtsprinzips zu § 39 (1) Nr. 3 GemHVO-Doppik einzeln wertüberichtigend.

Dem allgemeinen latenten Ausfallrisiko insoweit nicht wertberichtigter Forderungen ist im Wege einer sogenannten pauschalen Wertberichtigung Rechnung zu tragen. Dazu sollen lt. BWL-Fachkonzept die durchschnittlichen Forderungsausfälle der Vergangenheit als Grundlage dienen können.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

In Anwendung des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzepts wurden zunächst alle während des Jahres 2009 erlassenen oder niedergeschlagenen Forderungen zu 100% abgeschrieben bzw. in ihrem Nennwert wertberichtigt. Konkrete (Erlass) oder voraussichtlich uneinbringliche (Niederschlagung) Ansprüche wurden insoweit einzeln wertkorrigiert.

Die verbleibenden Forderungen konnten in 2009 zu Teilen - nämlich im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Familie und Soziales und im Bereich der Steuerforderungen des Amtes für Finanzwirtschaft - anhand von Erfahrungswerten weitgehend einzeln wertberichtigt werden. Einzelwertkorrekturen zu den restlichen Forderungsbereichen mussten mangels entsprechender Erfahrungswerte aufgeschoben werden.

Abschließend wurden diese Restforderungen der allgemeinen und pauschalen Wertberichtigung unterworfen. Da kamerale Forderungsausfallquoten für die Bemessung der Pauschberichtigung nicht zur Verfügung standen, wurde hilfsweise der steuerrechtlich maximal zulässige Wertabschlag von 1 % herangezogen.

### 2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	13.135.048,40	18.344.744,21

	EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2008	13.135.048,40
Abgänge	-1.923.549,41
Zugänge	9.254.890,72
Einzelwertberichtigung	-567.328,50
Pauschale Wertberichtigung (incl. Alterseinzelwertabschlag, s. 6.1)	-1.554.317,00
Stand 31.12.2009	18.344.744,21

Neben Forderungen aus Transfererträgen (=Ersatz sozialer Leistungen) sind auch Forderungen aus Erstattungen für Kosten der Sozialhilfe nach SGB II und XII gegenüber dem Sozialhilfeträger oder anderen Kommunen auszuweisen.

Forderungen aus Transfererträgen liegt das Subsidiaritätsprinzip zugrunde. Die Kommune tritt in Vorleistung für den Unterhaltsverpflichteten. Anschließend werden diese Leistungen gegenüber dem Unterhaltspflichtigen als Forderungen des kommunalen Sozialhilfeträgers geltend gemacht.

Weiterhin werden zu 2.2.1 auch Forderungen aus Verwaltungsgebühren, aus Benutzungsgebühren u. ä. Entgelten, aus zweckgebundenen Abgaben sowie aus sog. allgemeinen Zulagen (vom Bund o.a. Gemeinden) gezeigt.

### 2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	9.230.108,25	10.039.710,24

	EUR
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2008	9.230.108,25
Abgänge	-5.109.382,06
Zugänge	11.588.031,05
Aus Vorschusskonten	1.166.364,49
Einzelwertberichtigung	-6.800.677,49
Pauschale Wertberichtigung	-34.734,00
Stand 31.12.2009	10.039.710,24

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Diese Bilanzposition umfasst Forderungen aus Steuern u. ä. Abgaben wie Realsteuern, Anteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge (Bußgelder, Verspätungs-, Säumniszuschläge) oder Konzessionsabgaben. Es werden auch Forderungen aus endgültig gewährten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aus Mitteln der EU, dem Bund, dem Land und anderer Gemeinden ausgewiesen (Schlüssel-, Fehlbetragszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke).

Forderungsbestände der Vorschusskonten sind nach § 14 GemHVO-Doppik ebenfalls hier auszuweisen. Für 2009 beläuft sich dieser auf rd. 1,2 Mio. EUR.

Aus 2009 durchgeführten Niederschlagungen von 649.143,73 EUR und der zu 2.2 erläuterten, ergänzend erfolgten Wertberichtigung der Steuerforderungen von 6.151.397,76 EUR ergeben sich aufwandswirksame Wertkorrekturen von insgesamt 6,8 Mio. EUR.

### 2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	5.063.796,27	4.195.918,90

	EUR
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2008	5.063.796,27
Abgänge	-3.193.150,62
Zugänge	2.374.452,98
Einzelwertberichtigung	-6.805,73
Pauschale Wertberichtigung	-42.374,00
Stand 31.12.2009	4.195.918,90

Aufgezeigt werden Forderungen aus Mieten und Pachten, aus dem Verkauf von Anlagevermögen u. ä., sonstige privatrechtliche Entgelte (z.B. aus Kindertageseinrichtungen), Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen.

### 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Forderungen gesamt	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	3.754.277,59	4.578.527,56

	EUR
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2008	3.754.277,59
Verlagerung zum 31.12.2008 nach 2.2.5	-41.995,64
Abgänge	-3.006.042,72
Zugänge	3.942.786,62
Einzelwertberichtigung	-44.167,29
Pauschale Wertberichtigung	-26.331,00
Stand 31.12.2009	4.578.527,56

Diese Position betrifft Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen. Steuererstattungsansprüche in Höhe von 41.995,64 EUR sind zur Bilanzposition 2.2.5 zu verlagern (siehe Eröffnungsbilanz Seite 36).

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	59.455,89	15.068.109,97

	EUR
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2008	59.455,89
Verlagerung zum 31.12.2008 von 2.2.4	41.995,64
Abgänge	-15.615.373,32
Zugänge	30.582.031,76
Stand 31.12.2009	15.068.109,97

Siehe allgemeine Erläuterung zur Position 2.2 sowie nachstehende Erläuterungen zur Erfassung einzelner Vermögenspositionen in der Eröffnungsbilanz.

Der Bilanzwert betrifft die aufgrund geleisteter offener Zahlungen bzw. empfangener offener Gutschriften im Bereich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition PASSIVA 4.5) bzw. der Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.6) bestehenden Ansprüche der LH Kiel.

Enthalten sind insbesondere automatisierte Abrufe, bei denen eine Wertstellung auf dem Empfängerkonto zum 01 des Folgemonats erfolgen muss. Hier wird die zugehörige Anordnung unmittelbar zum Monatsbeginn erstellt. Aufgrund der Stichtagsbetrachtung erfolgt die Ausweisung dieser nur sehr kurzfristig existenten sonstigen Vermögensgegenstände.

Steuererstattungsansprüche in Höhe von 41.995,64 EUR sind von der Bilanzposition 2.2.4 zu verlagern (siehe Eröffnungsbilanz Seite 36).

### 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	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 Landeshauptstadt Kiel zu bleiben. Unter diesem Posten sind z. B. Inhaberschuldverschreibungen oder Oderpapiere auszuweisen, wenn sie nicht länger als 12 Monate bei der Landeshauptstadt Kiel verbleiben sollen. Die LH Kiel hat derzeit keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 2.4 Liquide Mittel

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	80.964.672,11	54.330.225,74

	EUR
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2008	80.964.672,11
Veränderungen	-26.634.446,37
Stand 31.12.2009	54.330.225,74

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 Scheckeffassung erfolgt zum Bilanzstichtag durch die Hauptkasse.

Der Zahlungsverkehr wird über die Barkassen sowie über die Bankkonten der LH Kiel abgewickelt. Positive Bestände bei den Banken und Kreditinstituten werden auf der Aktivseite der Bilanz beim Umlaufvermögen unter Liquide Mittel abgebildet, wenn die Laufzeit der Gelder bis zu einem Jahr beträgt. Der Wert ist auf den Kontoauszügen abgebildet oder wird durch Zählen von Banknoten und Münzen ermittelt. Zu den verfügbaren Finanzmitteln zählen auch ausländische Währungen.

Zu den Guthaben bei Kreditinstituten, Postbank, der Bundesbank und der Europäischen Zentralbank zählen täglich fällige Gelder mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr (z. B. Festgelder). Die einzelnen Kontostände sind durch Kontoauszug oder Bankbestätigung abgesichert.

Der Stand der liquiden Mittel beträgt zum 31.12.2009 54.330.225,74 EUR.

### 3 Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	136.700.719,28	126.826.430,99

	EUR
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2008	18.180.284,26
Zugänge	4.343.266,03
Auflösung ARAP	-18.180.284,26
Stand 31.12.2009	4.343.266,03
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2008	118.520.435,02
Zugänge	13.259.799,89
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-9.297.069,95
Stand 31.12.2009	122.483.164,96

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2010 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise dem/den folgenden (Haushalts-)Jahr(en) zuzurechnen sind.

ARAP wurden nur

- z.T. für die Vorauszahlungen für die Kieler Woche 2010 und
- für die Beamtenbezüge für den Januar 2010

gebildet.

Für alle anderen Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 04.01.2010 wurden keine ARAP gebildet, sondern diese Geschäftsvorfälle wurden bei der Kontierung und Erfassung mit dem Ursachencode R (für Rechnungsabgrenzungsposten) gekennzeichnet. Bei diesen Geschäftsvorfällen ist das Belegdatum 31.12.2009, das Buchungsdatum 01.01.2010 und das tatsächliche Fälligkeitsdatum im Zeitraum vom 01.-04.01.2010 einzutragen. Hierdurch kann in Infoma ausgewertet werden, welcher Anteil auf die Bilanzposition ARAP entfallen wäre, wenn die ARAP „klassisch“ gebildet und aufgelöst worden wären.

Eine Auswertung über alle Geschäftsvorfälle, die mit dem Ursachencode R erfasst und gebucht wurden, hat ergeben, dass sich leider nicht alle Fachämter an die o.a. Vorgaben gehalten haben.

Mit Hilfe des Ursachencodes R wurden Geschäftsvorfälle in Höhe von 12.532.058,07 EUR in der Ergebnisrechnung gebucht.

Es wird zum 31.12.2009 ein ARAP-Wert in Höhe von 4.343.266,03 EUR ausgewiesen.

### ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüssen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Wurden geleistete Zuweisungen und Zuschüsse im Bereich der Straßen erfasst, wurden diese Werte der vergangenen 25 Jahre auf 35 Jahre pauschal hochgerechnet. Dadurch wird einer Auflösung der Zuweisungen und Zuschüsse über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer entsprochen und eine Be- bzw. Entlastung der Ergebnisrechnung vermieden. Bei der Berechnung ist es zu einem Fehler gekommen, der zum Teil in der Eröffnungsbilanz aber auch in der Jahresrechnung 2009 korrigiert wurde.

Es wird ein Wert ausgewiesen in Höhe von 122.483.164,96 EUR.

## **P A S S I V A**

### **1. Eigenkapital**

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages. Es stellt eine Residualgröße (Restgröße) dar und ergibt sich der Höhe nach aus den Vermögenswerten abzüglich der Schulden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	368.020.405,25	374.033.857,61

	EUR
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2008	368.020.405,25
Umbuchung aus Sonderrücklagen	5.018.200,49
Abrechnung Verwahr- und Vorschussskonten	995.251,87
Stand 31.12.2009	374.033.857,61

Die allgemeine Rücklage bestimmt sich aus der Differenz zwischen Aktiva und Passiva. Die Umbuchungen aus Sonderrücklagen werden in der nachfolgenden Bilanzposition PASSIVA 1.2 erläutert. Der Abrechnungsbetrag aus den Verwahr- und Vorschussskonten wird bei der Bilanzposition PASSIVA 4.7 und den weiteren allgemeinen Erläuterungen näher beschrieben.

### 1.2 Sonderrücklage

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	34.326.756,36	30.185.486,91

	EUR
Sonderbedarfzuweisungen	
Stand 31.12.2008	5.018.200,49
Zugänge	0,00
Abgänge	-5.018.200,49
Stand 31.12.2009	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2008	29.306.101,67
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	29.306.101,67
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2008	2.454,20
Zugänge	876.931,04
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	879.385,24

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 (z. B. Sonderbedarfzuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus dem Kommunalen Bedarfsfonds) und
- die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel

zu erfassen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Sonderbedarfszuweisungen, die die Gemeinde für eigene Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus dem Kommunalen Bedarfsfonds erhält, dienen dem Ersatz von Eigenmitteln und sind deshalb nicht aufzulösen. Sobald die Mittel der Sonderrücklage zweckentsprechend verwendet worden sind, sind die Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Die Umbuchung erfolgt bei Inbetriebnahme der Investition. Die Umbuchung in die Allgemeine Rücklage stellt sich hier in den Abgängen dar. Der Anteil der Sonderbedarfszuweisungen an der Sonderrücklage beträgt zum 31.12.2009 0,00 EUR.

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). Auch diese Sonderrücklagen werden nach Beendigung der Maßnahme in die allgemeine Rücklage umgebucht. Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen an der Sonderrücklage beträgt zum 31.12.2009 29.306.101,67 EUR.

Die ab dem 01.01.2009 erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse werden unter den Sonderposten erfasst und unterliegen damit der Auflösung.

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherrn die Zahlung eines Stellplatzablösebetrages festsetzen, wenn für das Bauvorhaben die notwendigen Stellplätze oder Garagen nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können. Die Einnahmen aus den Stellplatzablösebeiträgen sind für die Herstellung, Modernisierung und Instandhaltung öffentlicher Parkierungseinrichtungen zu verwenden. Sobald die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zweckentsprechend verwendet wurden, sind diese Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Zum Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung erfolgt bei der Investitionsmaßnahme die Bildung eines Sonderpostens. Dieser Anteil an der Sonderrücklage beläuft sich zum 31.12.2009 auf 879.385,24 EUR.

### 1.3 Ergebn isrücklage

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	55.203.060,79	53.256.038,78

	EUR
Ergebn isrücklage	
Stand 31.12.2008	55.203.060,79
Jahresfehlbetrag 2007 und 2008	-833.725,19
Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	-1.113.296,82
Stand 31.12.2009	53.256.038,78

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 die Stadt verpflichtet, zur Haushaltsaufstellung die Übersichten zur Haushaltskonsolidierung zu erstellen und entsprechende Maßnahmen zur Konsolidierung einzuleiten.

Wertveränderungen aus einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz sind ergebnisneutral mit der Ergebn isrücklage nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu verrechnen. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Die Fälle sind in einer Tabelle unter dem Gliederungspunkt 5.3.3 aufgeführt.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

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. Zurzeit können die Jahresfehlbeträge noch durch die Ergebnissrücklage ausgeglichen werden.

### 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	-833.725,19	-37.567.048,90

	EUR
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2008	-833.725,19
Ausgleich durch die Ergebnissrücklage	833.725,19
Stand 01.01.2009	0,00
Jahresfehlbetrag 2009 Ergebnisrechnung	-37.567.048,90
Stand 31.12.2009	-37.567.048,90

Nach § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik sind in der Eröffnungsbilanz Fehlbeträge aus Vorjahren unter der Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag auszuweisen. Die Ergebnisrechnung 2009 schließt ab mit einem Defizit von 37.567.048,90 EUR. Dieser Wert kann 2010 noch durch die Ergebnissrücklage gedeckt werden.

## 2. Sonderposten

### 2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	6.750.781,24	7.151.738,37

	EUR
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2008	6.750.781,24
Zugänge	1.147.134,86
Abgänge	-53.371,00
Abschreibungen	-692.806,73
Stand 31.12.2009	7.151.738,37

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Die Sonderposten der Stadtentwässerung wurden aus einem Vorverfahren übernommen. Es handelt sich um aufzulösende Zuwendungen und Beiträge. In der Vergangenheit wurden diese nicht aufgelöst. Es gab ein gesetzliches Wahlrecht und die Stadtentwässerung entschied sich, die Sonderposten bis zur Einführung der Doppik nicht aufzulösen. Mit Einführung der Doppik werden die Sonderposten nun aufgelöst.

Die Zu- und Abgänge und damit auch der Endbestand zum 31.12.2009 weichen hier aufgrund von Erfassungsfehlern von den Angaben im Anlagenspiegel, also von den Daten der Anlagenbuchhaltung, ab, siehe auch die Ausführungen zu den weiteren allgemeinen Erläuterungen.

### 2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	217.837.491,97	213.726.878,02

	EUR
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2008	217.837.491,97
Zugänge	8.454.642,14
Abgänge	-549.937,00
Abschreibungen	-12.015.319,09
Stand 31.12.2009	213.726.878,02

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 90.483.876,92 EUR auf Zuweisungen vom Land sowie 115.338.295,96 EUR auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen.

Die Zu- und Abgänge und damit auch der Endbestand zum 31.12.2009 weichen hier aufgrund von Erfassungsfehlern von den Angaben im Anlagenspiegel, also von den Daten der Anlagenbuchhaltung, ab, siehe auch die Ausführungen zu den weiteren allgemeinen Erläuterungen.

### 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

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	79.334.316,47	83.768.793,68

	EUR
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2008	79.334.316,47
Zugänge	7.264.505,38
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.830.028,17
Stand 31.12.2009	83.768.793,68

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Beiträge werden als Sonderposten passiviert (§ 40 Abs. 6 Satz 1). Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Es wird ein Wert ausgewiesen in Höhe von 83.768.793,68 EUR.

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

### 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

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

### 2.4 für Gebührenausgleich

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	2.524.818,00

	EUR
SoPo für Gebührenausgleich	
Stand 31.12.2008	0,00
Zugänge	2.524.818,00
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2009	2.524.818,00

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen. Die Stadtentwässerung hat einen Betrag in Höhe von 2.524.818,00 EUR gemeldet.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	3.874.635,53	3.924.058,21
	EUR	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller		
Stand 31.12.2008		616.435,83
Stand 31.12.2009		616.435,83
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2008		61.633,00
Stand 31.12.2009		61.633,00
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2008		2.061.803,52
Zugänge, Sparbuchzinsen		518,25
Stand 31.12.2009		2.062.321,77
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz		
Stand 31.12.2008		10.637,35
Zugänge, Sparbuchzinsen		0,71
Stand 31.12.2009		10.638,06
Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“		
Stand 31.12.2008		32.080,28
Zugänge, Sparbuchzinsen		0,14
Stand 31.12.2009		32.080,42
Legat Anna von Pogwisch		
Stand 31.12.2008		919,81
Stand 31.12.2009		919,81
Stiftung zur Unterstützung von Bürgern		
Stand 31.12.2008		34.853,00
Zugänge, Sparbuchzinsen		4,16
Abgänge Auflösung Postsparbuch		-1,10
Stand 31.12.2009		34.856,06
Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege		
Stand 31.12.2008		41.000,00
Stand 31.12.2009		41.000,00
Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde		
Stand 31.12.2008		26.006,29
Zugänge, Sparbuchzinsen		0,45
Stand 31.12.2009		26.006,74
Erbschaft L. Schmidt		
Stand 31.12.2008		-21.892,81
Zugänge, Korrektur Eröffnungsbilanz		43.785,62
Abgänge, Abschreibungen Gebäude		-227,45
Stand 31.12.2009		21.665,36

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	EUR
Narkoseschadensfall C. W.	
Stand 31.12.2008	994.709,51
Zugänge aus Abrechnungen	5.341,90
Stand 31.12.2009	1.000.051,41
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2008	16.449,75
Stand 31.12.2009	16.449,75

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

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

Der Sonderposten zur Erbschaft L. Schmidt wurde mit einem falschen Vorzeichen gebucht. Es erfolgte eine Korrektur nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik zum 31.12.2009.

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

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

### 2.6 für Dauergrabpflege

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.209.582,55	1.183.893,55

	EUR
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2008	1.209.582,55
Abgänge	-25.689,00
Stand 31.12.2009	1.183.893,55

Bei der Dauergrabpflege werden Geldmittel von Bürgern abgebildet, die die LH Kiel erhalten hat, um die Pflege von Grabstellen sicherzustellen. Die Daten werden aus der Fachamtssoftware des Grünflächenamtes ermittelt und in INFOMA vom Amt 90 eingebucht. Die Dauergrabpflege wird daher nicht im Anlagespiegel ausgewiesen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 2.7 für sonstige Sonderposten

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	7.564.000,79	518.076,93

	EUR
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2008	514.378,73
Zugänge	18.000,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-14.301,80
Stand 31.12.2009	518.076,93
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2008	7.049.622,06
Korrektur	-7.049.622,06
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

Unter den weiteren sonstigen Sonderposten wurden erhaltene Zuwendungen erfasst, welche noch keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten. Diese Zuordnung wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 korrigiert und an die sonstigen Verbindlichkeiten gebucht, da die erhaltenen Zuwendungen so lange als Verbindlichkeit gegenüber dem Zuwendungsgeber angesehen werden, bis eine eindeutige Zuordnung feststeht. Die Korrekturen wurden unter dem zugehörigen Bestandskonto vorgenommen.

Die Korrektur der Eröffnungsbilanz spiegelt sich im Anlagenspiegel bereits im Anfangsbestand zum 31.12.2008 wieder.

### 3. Rückstellungen

#### 3.1.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	361.231.337,00	371.552.279,14

	EUR
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2008	330.888.831,00
Zugänge	14.395.910,00
Abgänge	-4.952.281,00
Stand 31.12.2009	340.332.460,00
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2008	30.342.506,00
Zugänge	1.337.380,04
Abgänge	-460.066,90
Stand 31.12.2009	31.219.819,14

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

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.

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

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

Der Anstieg ist auf Besoldungserhöhungen zurückzuführen.

### 3.1.2. Versorgungsrücklage

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	3.007.732,26	3.561.367,56

	EUR
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2008	3.007.732,26
Zugänge	553.635,30
Stand 31.12.2009	3.561.367,56

Ab 1999 ist eine Versorgungsrücklage zu bilden (sogenannte „Kanther-Rücklage“). In den Jahren 1999 bis 2013 fallen die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamtinnen und Beamten um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Bei der LH Kiel werden dafür Fondsanteile gekauft. Mit dem Verkauf von Anteilen ab 2014 wird zur Entlastung der Pensionslasten der LH Kiel beigetragen. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Innenministeriums als Rückstellung auszuweisen.

### 3.2 Altersteilzeitrückstellung

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	12.511.900,00	16.277.892,00

	EUR
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2008	12.511.900,00
Zugänge	6.835.659,16
Abgänge	-3.069.667,16
Stand 31.12.2009	16.277.892,00

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.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Zum Stichtag 31.12.2009 gab es insgesamt 383 (+68) laufende Altersteilzeiten. In 372 Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon befanden sich zum Stichtag 259 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Arbeitsphase, 113 in der Freizeitphase. Lediglich in 11 Fällen wurde die Form der Teilzeit gewählt. Die Altersteilzeit wird nach der vom Bundesministerium der Finanzen (Anlage D) aufgezeigten Pauschalwertmethode berechnet. Die Barwertfaktoren berücksichtigen die biometrische Wahrscheinlichkeit des Ausscheidens und die Abzinsung. Grundlage bilden die Lohn- und Gehaltsdaten der Personalkostenplanung. Die Sonderzuwendungen werden dabei nicht berücksichtigt. Der Anstieg begründet sich durch 68 neue Fälle und die Anpassungen infolge der Besoldungs- und Tariferhöhungen.

### 3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	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 bilanziert. Die Klärschlammdeponie der Stadtentwässerung in Bülick wird auf einem städtischen Gelände betrieben und laufend gewartet. Hier bedarf es keiner Rückstellungsbildung.

### 3.4 Altlastenrückstellung

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

Die Stadt verfügt über ein Altlastenkataster. Die entsprechenden Grundstücke sind bei der Bewertung des Anlagevermögens im Wert um 50 % reduziert worden. 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

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die GemHVO-Doppik verlangt den gesonderten Ausweis von Steuerrückstellungen. Diese Bilanzposition ist für die LH Kiel nicht einschlägig, weil sie in der Regel nicht Steuerschuldnerin, sondern Steuergläubigerin ist. Entsprechend kann dieser Bilanzposten im Wesentlichen nur die Rückzahlung von bereits vereinnahmten Steuern oder ähnlichen Erträgen beinhalten. Diese könnten z. B. aus einer Rechtsprechung oder einer Betriebsprüfung resultieren. Dies ist für 2009 nicht gegeben. Auch existieren keine Umsatzsteuerverpflichtungen.

### 3.6 Verfahrensrückstellungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	753.487,26	542.367,86

	EUR
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2008	753.487,26
Zugänge	73.138,60
Verbrauch	-284.258,00
Auflösung	0,00
Stand 31.12.2009	542.367,86

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 EUR berücksichtigt. Die Höhe des Streitwertes und der zu erwartenden Prozesskosten werden mit einem Faktor der Wahrscheinlichkeit des Unterliegens multipliziert und ergeben den Rückstellungsbetrag. Zum 31.12.2009 wurden für 5 Fälle mit einem Volumen von 542.367,86 EUR Rückstellungen gebildet.

### 3.7 Finanzausgleichsrückstellung

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	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

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

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

### 3.9 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	499.846,52	399.846,52

	EUR
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2008	499.846,52
Zugänge	100.000,00
Verbrauch	-200.000,00
Stand 31.12.2009	399.846,52

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

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2009 in Höhe von 100.899.810,08 EUR erteilt. Bei keiner dieser Bürgschaften ist eine Leistungsstörung erkennbar. Insoweit sind dort keine Rückstellungen zu bilden. Die Bürgschaften sind unter 5.2 Haftungsverhältnisse dargestellt.

Für das Freilichtmuseum Molfsee wurde eine Verlustübernahmeverpflichtung im Jahre 1966 übernommen. Aufgrund der defizitären Lage des Museums waren zum 31.12.2008 Rückstellungen in Höhe von 499.846,52 EUR zu bilden. 2009 wurden 200.000 EUR davon zur Deckung der Defizite aus Vorjahren in Anspruch genommen; 100.000 EUR waren neu zu bilden für das in 2009 zu erwartende Defizit.

## 4 Verbindlichkeiten

### 4.1 Anleihen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Anleihen	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	370.514.385,74	359.976.922,14

	EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
Stand 31.12.2008	370.514.385,74
Abgänge	-10.537.463,60
Stand 31.12.2009	359.976.922,14

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

Alle Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden zurzeit mit Hilfe des Schuldenverwaltungsprogramms „KommInform“ verwaltet.

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten müssen folgende Voraussetzungen erfüllt sein:

- 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
- mit der Verpflichtung muss eine wirtschaftliche Belastung verbunden sein
- Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen (§ 253 Abs. 1, S. 2 HGB)

Der Rückgang ist durch eine verzögerte Kreditaufnahme bedingt.

#### 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 4.2.2 vom öffentlichen Bereich

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	131.340.364,55	41.901.140,49

	EUR	
	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2008		131.340.364,55
Aufnahmen		1.000.000,00
Tilgungen		-8.402.343,05
Umwidmung in den privaten Bereich		-82.036.881,01
Stand 31.12.2009		41.901.140,49

Unter dieser Bilanzposition werden die Kredite für Investitionen vom öffentlichen Bereich erfasst, z. B. Verbindlichkeiten gegenüber

- dem Land Schleswig-Holstein,
- der Bundesrepublik Deutschland,
- der Europäischen Union,
- Sozialversicherungsträgern (soweit nicht aus der Rolle als Arbeitgeber)
- und öffentlichen Unternehmen außerhalb der LH Kiel.

Der Betrag für Verbindlichkeiten aus Zinsabrechnungen beträgt für diese Bilanzposition 330.502,61 EUR. Seit dem 01.01.2009 gehören die halbstaatlichen Kreditinstitute HSH Nordbank AG und Investitionsbank Schleswig-Holstein nicht mehr zur Bilanzposition 4.2.2. Ihre Verbindlichkeiten wurden durch Umwidmung in die Bilanzposition 4.2.3 übertragen.

### 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

lt. Bilanz	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
	239.174.021,19	318.075.781,65

	EUR	
	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2008		239.174.021,19
Aufnahmen		65.727.100,30
Umwidmung vom öffentlichen Bereich		82.036.881,01
Tilgungen		-68.862.220,85
Stand 31.12.2009		318.075.781,65

Hierunter sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 316.978.798,45 EUR ausgewiesen, die nicht vom öffentlichen Bereich oder von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen gewährt wurden, sondern von Banken und Kreditinstituten. Auch Verbindlichkeiten aus Zinsabrechnungen in Höhe von 1.096.983,20 EUR wurden unter dieser Bilanzposition erfasst.

Seit dem 01.01.2009 sind die halbstaatlichen Kreditinstitute HSH Nordbank AG und Investitionsbank Schleswig-Holstein hier auszuweisen. Sie wurden durch Umwidmung aus der Bilanzposition 4.2.2 übertragen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	0,00

	EUR
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2008	0,00
Stand 31.12.2009	0,00

Nach § 95 i GO-SH kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen. Kassenkredite sind dabei keine Finanzierungsmittel wie sie für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden. Sie sollen vielmehr die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten (vorübergehende Kassenanpassungen, Liquiditätsplanung). Im Gegensatz zur Haushaltswirtschaft mit kameraler Buchführung, wo die Kassenkredite nicht den gemeindlichen Schulden hinzugerechnet werden, handelt es sich in der Doppik bei Kassenkrediten allerdings um Verbindlichkeiten, die entsprechend bilanziert werden müssen. Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen.

Die Dauer der Kassenkredite können kurzfristig (bis zu einem Jahr), aber auch mittelfristig (bis zum Ende der Haushaltsplanung – max. 4 Jahre) lang sein. Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	356.611,20	341.766,00

	EUR
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2008	356.611,20
Auszahlungen Leibrenten	-64.822,87
Zuführung Leibrenten	49.977,67
Stand 31.12.2009	341.766,00

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

Dazu zählen:

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die LH Kiel verfügt über drei Leibrentenvereinbarungen. Für den Erwerb von Grundstücken zahlt die Stadt statt eines einmaligen Betrages eine monatliche Rente (z. B. 10 Jahre oder bis zum Tod einer Person oder bei Eheleuten bis zum Tode des Längstlebenden). Der Barwert dieser Renten wird errechnet durch die jährlich zu zahlende Rente multipliziert mit der Lebenserwartung lt. Sterbetafel und beträgt insgesamt 341.766,00 EUR.

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	264.953,94	16.535.785,38

	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2008	264.953,94
Veränderungen	16.270.921,44
Stand 31.12.2009	16.535.785,38

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.

Kameral waren zum 31.12.2008 keine Verbindlichkeiten erfasst worden sondern im Rahmen der Haushaltsreste abgebildet.

Die Eröffnungsbilanzwerte speisen sich überwiegend aus Verbindlichkeiten des Doppik-Pilotbereichs (52.553,83 EUR), aus Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben (210.658,75 EUR) sowie den aufgrund Zahlungsrückläufen (z.B. Bankirrtum/-buchungsfehler) aus dem Haushaltsjahr 2008 übernommenen Zahlungsverpflichtungen. Die Umsatzsteuerverbindlichkeiten zählen nicht zu den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, sondern sind grundsätzlich unter den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

Der zum 31.12.2009 ausgewiesene Betrag zeigt erstmalig einen realistischen Wert.

### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	7.941,84	2.163.579,06

	EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2008	7.941,84
Veränderungen	2.155.637,22
Stand 31.12.2009	2.163.579,06

Es handelt sich um Leistungen (z.B. an Hilfeempfänger im Rahmen der sozialen Leistungen), die bewilligt aber noch nicht gezahlt sind. Vergleichbar wären diese Leistungen mit kameralen Sollstellungen, die erst nach dem 31.12. fällig sind und zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlt wurden.

Die zur Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden überwiegend (5.190,95 EUR) aus dem 2008er Doppik-Pilotbereich übernommen.

Der zum 31.12.2009 ausgewiesene Betrag zeigt erstmalig einen realistischen Wert.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 4.7 sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	28.653.004,59	24.283.678,56

	EUR
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2008	28.653.004,59
Bestandsveränderungen	-4.369.326,03
Stand 31.12.2009	24.283.678,56

Diese Position dient als bilanzielle Auffangposition für Verbindlichkeiten, die keiner der vorhergehenden Bilanzpositionen 4.1 - 4.6 zuzuordnen sind. Neben Verbindlichkeiten aus Steuern (z.B. Lohn-, Umsatzsteuer) oder Sozialversicherungsbeiträgen des Arbeitgebers LH Kiel werden nicht zugeordnete bzw. zuordenbare Einzahlungen und erteilte, aber noch nicht erfüllte oder verrechnete Gutschriften von insgesamt 10.953.164,07 EUR sowie fremde Mittel ausgewiesen. Zu letzteren wird auf die nachstehende Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter den weiteren Erläuterungen verwiesen. Der Anfangsbestand der fremden Mittel war in zwei Fällen um zusammen 995.251,87 EUR zu korrigieren. Diese werden nunmehr beim Treuhandvermögen unter Ziffer 2.5 ausgewiesen.

Enthalten sind hier 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/die Eingreifer/in. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Dieser Anteil beläuft sich zum 31.12.2009 auf 784.744,21 EUR.

Daneben werden hier Beträge ausgewiesen, die aufgrund der in Bebauungsplänen ausgewiesenen Bilanzierungen von Investoren zu leisten sind. Auch diese Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Ihr Anteil beläuft sich zum 31.12.2009 auf 1.079.404,79 EUR.

Der Anteil hier ausgewiesener Mittel die der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Stichtag 31.12.2009 noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 998.250,54 EUR.

### 5 Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2008	31.12.2009
	EUR	EUR
lt. Bilanz	54.353.340,83	54.253.488,23

	EUR
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2008	8.970.743,91
Korrektur zum 01.01.09	-1.197.945,18
Zugang	232.103,57
Auflösung PRAP	-4.710,03
Stand 31.12.2009	8.000.192,27
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2008	45.382.596,92
Zugänge	3.295.982,19
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.425.283,15
Stand 31.12.2009	46.253.295,96

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 01.01.2009 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden (Haushalts-)Jahr zuzurechnen sind.

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden im Grünflächenamt für die Graberwerbe gebildet, weil die LH Kiel hierfür Vorauszahlungen für Leistungen künftiger Jahre erhalten hat. Beim Erwerb einer Grabstelle (Laufzeit 20 oder 25 Jahre) werden u. a. für folgende Leistungen Vorauszahlungen geleistet:

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

Der PRAP-Wert zur Eröffnungsbilanz wurde zum 01.01.09 um 1.197.945,18 EUR korrigiert, weil im Rahmen einer Stichprobe nachgewiesen werden konnte, dass der mit Hilfe der Friedhofsoftware berechnete Wert einiger Grabstellen zum 31.12.2008 zu hoch ausgewiesen wurde.

Der von MPS nachgebesserte, neue Report aus dem Friedhofinformationssystem (FIM) ergibt einen deutlich niedrigeren PRAP-Wert zum 31.12.2008, sodass hier eine Korrektur des Eigenkapitals notwendig war.

Darüber hinaus wurden auch für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2009 für die Kieler Woche 2010 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Auf das Kennzeichnen von Erträgen in 2010, die in 2009 eingezahlt wurden, durch den Ursachencode R sollte verzichtet werden. Trotzdem wurden mit Hilfe des Ursachencodes R Geschäftsvorfälle in Höhe von 5.190,20 EUR in der Ergebnisrechnung erfasst und gebucht.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2009 ein Betrag in Höhe von 8.000.192,27 EUR ausgewiesen.

### PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse

Für erhaltene Zuwendungen, welche 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.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird ein Betrag in Höhe von 46.253.295,96 EUR ausgewiesen.

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

#### **Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung**

Es bestehen folgende Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung:

1. Bestandskonto 02180001 und Anlagensachgruppe 02180001:

Der Differenzbetrag beträgt 5.161,33 EUR. Die Differenz resultiert daraus, dass bei der Erfassung von sechs kreditorischen Rechnungen nicht der Grundsatz Anlagedatum = Buchungsdatum beachtet wurde. Das Anlagedatum liegt in 2009 und das Buchungsdatum in der Finanzbuchhaltung in 2010.

Eine Korrektur hätte zur Folge gehabt, dass sich das Ergebnis 2009 verändert hätte, weil im Kreditorenbereich ein neuer offener Posten entstanden wäre. Die OP-Abstimmung war zu diesem Zeitpunkt jedoch schon abgeschlossen.

2. Bestandskonto 08070001 und Anlagensachgruppe 08070001:

Der Differenzbetrag beträgt 4.862,27 EUR. Die Differenz resultiert daraus, dass bei der Erfassung von zwei kreditorischen Rechnungen nicht der Grundsatz Anlagedatum = Buchungsdatum beachtet wurde. Das Anlagedatum liegt in 2009 und das Buchungsdatum in der Finanzbuchhaltung in 2010.

Eine Korrektur hätte zur Folge gehabt, dass sich das Ergebnis 2009 verändert hätte, weil im Kreditorenbereich ein neuer offener Posten entstanden wäre. Die OP-Abstimmung war zu diesem Zeitpunkt jedoch schon abgeschlossen.

3. Bestandskonto 23220001 und Anlagensachgruppe 23220001:

Der Differenzbetrag beträgt 11.917,63 EUR.

Nach Aussage des Fachamtes ist es vertraglich geregelt, dass sich die Umlandgemeinden, die ans Bülker System angeschlossen sind, anteilig an den Investitionskosten des Klärwerks Bülk beteiligen. Seit 2009 gibt es Gespräche über die Neufassung der Verträge. Dabei ist man im Sommer 2010 übereingekommen, dass die letzte Investitionskostenabrechnung zurückgestellt wird. Die Forderung in Höhe von 11.917,63 EUR war 2009 mit Fälligkeit 30.06.2010 erfasst worden. Die Stadt Schwentinental hatte den Rechnungsbetrag (4.290,35 € Ortsteil Klausdorf, 7.627,28 € Ortsteil Raisdorf) jedoch bereits 2009 überwiesen. Der Betrag musste an die Stadt Schwentinental zurücküberwiesen werden. Das konnte Mitte 2010 jedoch nur noch mit Finanzbuchungsdatum in 2010 erfolgen.

#### **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition AKTIVA 1.2.2)**

Bei der Betrachtung von zusammenhängenden wirtschaftlichen Einheiten ist aufgefallen, dass einige von ihnen auf unterschiedlichen Konten erfasst wurden. Hier werden Korrekturen erforderlich, die auch abweichende Bewertungen zur Folge haben können. Diese werden sukzessive beginnend mit dem Jahresabschluss 2009 vorgenommen.

#### **Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition AKTIVA 2.2.5)**

Im Bereich der Grundsicherung erfolgen Verrechnungen von überzahlten Leistungen mit lfd. Hilfeleistungen. Diese stellen sonstige Vermögensgegenstände bei der LH Kiel dar, sind allerdings bisher nicht erfasst worden, da der erhebliche Ermittlungsaufwand (Akteneinsicht in ca. 4.000 Einzelfälle) in nicht vertretbarer Relation zum voraussichtlichen bilanziellen Aussagewert steht. Zum 31.12.2009 ergab eine überschlägige Ermittlung des Fachbereichs im Amt für Wohnen und Grundsicherung ein Forderungsvolumen von ~100 TEUR. Die Ermittlung musste anhand nicht doppikgerechter Fachverfahrens-Statistiken erfolgen und ist daher doppisch nicht verwertbar. In Abstimmung mit dem RPA wird deshalb die Erfassung im Hinblick auf die kommende Datenschnittstelle zwischen dem Fachverfahren und dem Finanzbuchführungssystem aufgeschoben.

## **JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

Als sonstige Vermögensgegenstände auszuweisen sind grundsätzlich auch Forderungen aus Überzahlungen gegenüber der „Arbeitsgemeinschaft Agentur für Arbeit und der Stadt Kiel“ (ARGE). Die ARGE bewirtschaftet diese Vermögensgegenstände eigenständig. Ihre Verrechnungspraxis gegenüber Empfängern (Bereich der Unterkunftskosten) konnte bisher nicht vor doppeltem Hintergrund überprüft werden. Da diese Forderungen von erheblichem Volumen (2,830 Mio. EUR gem. „Kompetenzteams Forderungseinzug“ ARGE) sind, wurde auf einen somit ggf. fehlerhaften Bilanzausweis verzichtet. Dies entspricht auch der Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes. Die bilanzielle Erfassung kann erst nach abschließender Aufarbeitung der ARGE-Abrechnungssystematik erfolgen.

### **Verbindlichkeiten (Bilanzpositionen PASSIVA 4.5 - 4.7)**

Eine stadtweite Erhebung der Verbindlichkeiten begann im Oktober 2009. Die dazu erhaltenen Rückmeldungen aus Ämtern und Referaten ließen nicht auf belastbare Angaben schließen. Anzahl und Volumen waren im Nachhinein nicht ermittelbar, da in den Ämtern die Personalressourcen zur nachträglichen Durchsicht der Eingangsrechnungsbelege 2009 fehlten. Auf die personalintensive Nacherfassung der Verbindlichkeiten zum 01.01.2009 wurde daher komplett verzichtet.

Durchgeführte Belegprüfungen durch das Amt für Finanzwirtschaft sollen helfen, die periodengerechte Erfassung künftiger Verbindlichkeiten in den Fachbereichen sicherzustellen. Die stichprobenartig für 2009 geprüften rd. 3.100 Fälle wurden, sofern nötig, korrigiert.

Das erste doppelte Haushaltsjahr wird infolgedessen sowohl durch periodenfremden Aufwand (Ergebnisrechnung) als auch durch zeitversetzte Erfassung von Vermögenszugängen (Vermögensrechnung) belastet bzw. verfälscht.

### **Innerstädtische Leistungsverrechnung (Bilanzposition PASSIVA 4.5 und AKTIVA 2.2)**

Bei der LH Kiel wird der innerstädtische Ertrag und Aufwand derzeit im regulären Kontenbereich ausgewiesen. Soweit der stadtinterne Zahlungsvorgang zu diesem Leistungsaustausch nicht bis spätestens zum 31.12. angeordnet wurde, resultiert ein Ausweis bilanzieller Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieser Ausweis ist irreführend. Es handelt sich hier um rein innerstädtische Forderungen, denen in gleicher Höhe innerstädtische Verbindlichkeiten gegenüberstehen. Bilanziell werden die Forderungs- wie Verbindlichkeitspositionen also künstlich erweitert. Um diesen Fehlausweis zu beenden, erfolgt eine Umstellung dieser Verrechnungsvorgänge. Als erster Schritt wird für den Bereich der internen Mieten und der Verwaltungskostenbeiträge (ILB) das Buchungsverfahren ab 01.01.2011 zentralisiert. Differenzen, die durch die Verbuchung in verschiedenen Haushaltsjahren entstanden sind, werden im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 korrigiert.

### **Verwahr- und Vorschussskonten (Bilanzposition PASSIVA 4.7)**

Die Verwahr- und Vorschussskonten (Konten 900000010 bis 900100104) 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.

Über Vorschussskonten 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 Forderung“ ausgewiesen.

In der Eröffnungsbilanz erfolgte eine saldierte Darstellung von Verwahr- und Vorschussskonten, die im Ergebnis zum Ausweis einer sonstigen Verbindlichkeit über rd. 20 Mio EUR führte. Nunmehr werden Bestände der Vorschussskonten fortwährend als sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen unter 2.2.2 der Bilanz ausgewiesen, die Bestände der Verwahrkonten als sonstige Verbindlichkeiten unter 4.7.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

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 erfolgt eine Belastung im Haushalt und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende jedoch nicht ausgeglichen sein, werden innerstädtische Forderungen ausgewiesen, die keine Forderungen sind. Um das zu verhindern, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen. Zudem soll ab 2012 die Buchungstechnik dahingehend verändert werden, dass die zentral verwaltenden Ämter im Rahmen des Haushaltes direkt auf die Kostenträger der anderen Ämter buchen. Es würden dann keine Buchungen über Vorschusskonten, keine Rechnungsstellungen und keine innerstädtischen Forderungen mehr ausgewiesen.

### 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 3 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 3 HGB

Ferner sind im Anhang anzugeben

3. der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz erscheinen und auch nicht nach § 251 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 31.12.2009 in Höhe von 100.899.810,08 EUR erteilt (siehe folgende Seiten und Bilanzposition 3.9 sonstige Rückstellungen). Aufzuführen ist auch der unten den sonstigen Rückstellungen genannte Vertrag mit dem Freilichtmuseum Molfsee, der auch in die Zukunft reicht.

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

**Bürgschaften**

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in Euro			Stand 31.12.09	Restverpflichtung in Euro		Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.09
		Stand 01.01.09	Zugänge	Abgänge		Stand 01.01.09	Abgänge			
1073	KSS	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07	
1165	Müllverbrennung Kiel	112.484.213,86	0,00	0,00	112.484.213,86	27.390.059,45	0,00	7.536.135,54	19.853.923,91	
1166	Verein	25.564,59	0,00	0,00	25.564,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
1167	Seehafen Kiel GmbH	5.256.453,27	0,00	0,00	5.256.453,27	288.097,13	0,00	126.186,84	161.910,29	
1168	Müllverbrennung Kiel	5.112.918,81	0,00	0,00	5.112.918,81	2.556.459,41	0,00	255.645,94	2.300.813,47	
1169	Seehafen Kiel GmbH	1.472.238,19	0,00	0,00	1.472.238,19	710.473,13	0,00	109.045,47	601.427,66	
1170	Seehafen Kiel GmbH	3.361.821,88	0,00	0,00	3.361.821,88	2.211.654,58	0,00	165.578,70	2.046.075,88	
1172	Seehafen Kiel GmbH	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	10.722.591,47	0,00	168.449,28	10.554.142,19	
1173	Seehafen Kiel GmbH	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	4.724.336,95	0,00	214.742,60	4.509.594,35	
1175	Müllverbrennung Kiel	2.556.459,41	0,00	0,00	2.556.459,41	852.147,72	0,00	213.038,96	639.108,76	
1176	Seehafen Kiel GmbH	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	5.765.531,76	0,00	247.260,76	5.518.271,00	
1177	Seehafen Kiel GmbH	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	
1179*	Seehafen Kiel GmbH	2.937.101,00	0,00	0,00	2.937.101,00	1.436.878,50	0,00	239.479,76	1.197.398,74	
1180*	KiWi Tower GmbH	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.840.000,00	0,00	400.000,00	1.440.000,00	
1181*	KiWi Tower GmbH	3.040.000,00	0,00	0,00	3.040.000,00	3.040.000,00	0,00	0,00	3.040.000,00	
1182*	Seehafen Kiel GmbH	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.760.000,00	0,00	320.000,00	3.440.000,00	
1183*	KiWi Tower GmbH	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.755.965,61	0,00	170.257,45	2.585.708,16	
1184*	Seehafen Kiel GmbH	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.943.332,00	0,00	70.667,20	1.872.664,80	
1185*	S.- u. Fährges.Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	3.666.665,60	0,00	333.334,40	3.333.331,20	
1186*	Seehafen Kiel GmbH	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	4.368.000,00	0,00	192.000,00	4.176.000,00	
1187*	Seehafen Kiel GmbH	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.860.000,00	0,00	80.000,00	1.780.000,00	
1188*	Seehafen Kiel GmbH	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	7.724.137,60	0,00	275.862,40	7.448.275,20	
1189*	Seehafen Kiel GmbH	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	2.256.000,00	0,00	96.000,00	2.160.000,00	
1190*	Seehafen Kiel GmbH	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	8.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	133.333,34	7.866.666,66	
1191*	Seehafen Kiel GmbH	0,00	1.376.000,00	0,00	1.376.000,00	0,00	1.376.000,00	45.866,67	1.330.133,33	
1192*	Seehafen Kiel GmbH	0,00	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00	48.000,00	2.352.000,00	
1193*	Seehafen Kiel GmbH	0,00	2.080.000,00	0,00	2.080.000,00	0,00	2.080.000,00	69.333,33	2.010.666,67	
1194*	Seehafen Kiel GmbH	0,00	720.000,00	0,00	720.000,00	0,00	720.000,00	9.000,00	711.000,00	

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in Euro			Stand 31.12.09	Restverpflichtung in Euro		Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.09
		Stand 01.01.09	Zugänge	Abgänge		Stand 01.01.09	Abgänge			
1215	KVG	306.775,13	0,00	306.775,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1216	KVG	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1224	Kieler Flughafen GmbH	383.468,91	0,00	0,00	383.468,91	274.640,93	0,00	12.010,76		262.630,17
1225	Kieler Flughafen GmbH	894.760,79	0,00	0,00	894.760,79	321.171,33	0,00	186.500,57		134.670,76
1226	Kieler Flughafen GmbH	63.911,49	0,00	0,00	63.911,49	30.790,08	0,00	6.635,14		24.154,94
1622	Verein	613.550,26	0,00	0,00	613.550,26	113.251,22	0,00	22.752,48		90.498,74
1623	Verein	511.291,88	0,00	0,00	511.291,88	113.251,22	0,00	22.752,48		90.498,74
1625	Verein	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	765.237,54	0,00	18.085,69		747.151,85
1626	Verein	511.291,88	0,00	0,00	511.291,88	198.585,68	0,00	28.427,84		170.157,84
1627	Verein	202.471,58	0,00	0,00	202.471,58	89.987,24	0,00	11.248,44		78.738,80
1629	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	131.299,80	0,00	16.514,72		114.785,08
1630	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	130.277,04	0,00	16.361,36		113.915,68
1631	Verein	322.113,89	0,00	0,00	322.113,89	143.161,84	0,00	17.895,20		125.266,64
1632	Verein	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	8.604,08	0,00	478,56		8.125,52
1633	Verein	249.612,70	0,00	0,00	249.612,70	124.448,44	0,00	13.907,14		110.541,30
1636*	Verein	0,00	96.000,00	0,00	96.000,00	0,00	96.000,00	2.245,32		93.754,68
	Summen	208.264.309,57	10.672.000,00	306.775,13	218.629.534,44	102.122.844,42	10.672.000,00	11.895.034,34		100.899.810,08

\*80-prozentige Ausfallbürgschaft

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

## 5.3. weitere Angaben

### 5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

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

	Kapital in EUR	Betrag in EUR	Anlageform
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2009	616.435,83	616.435,83	Wertpapiere
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2009	61.633,00	52.000,00	Wertpapiere
		9.633,00	Termingelder (liquide Mittel)
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand 31.12.2009			Grundstücke
	2.062.321,77	1.756.672,00	GR00002128
		231,00	GR00002129
		249.855,00	GR00004477
		55.563,77	Sparbücher
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz Stand 31.12.2009	10.638,06	10.592,70	Deka-Balance
		45,36	Sparbuch
Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2009	32.080,42	32.061,67	Deka-Balance
		18,75	Sparbuch
Legat Anna von Pogwisch Stand 31.12.2009	919,81	919,81	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung von Bürgern Stand 31.12.2009	34.856,06	34.000,00	Wertpapiere
		856,06	Sparbuch
Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2009	41.000,00	41.000,00	Wertpapiere
Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde Stand 31.12.2009	26.006,74	25.800,00	Wertpapiere
		206,74	Sparbuch
Erbschaft L. Schmidt Stand 31.12.2009	21.665,36	16.805,00	Grundstück GR00013748
		4.318,00	Gebäude GE00000836
		542,36	liquide Mittel

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	Kapital in EUR	Betrag in EUR	Anlageform
Narkoseschadensfall C. W. Stand 31.12.2009			
	1.000.051,41	950.000,00	Wertpapiere
		48.321,02	Termingeld
		1.730,39	liquide Mittel
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2009			
	16.449,75	12.000,00	Wertpapiere
		4.449,75	liquide Mittel

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

Zum 31.12.2009 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

### 5.3.3 - Angabe von Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz

Die auf den Folgeseiten eingefügte Tabelle gibt Auskunft darüber, welche Wertansätze der Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik mit dem Jahresabschluss 2009 berichtigt wurden. Eine Berichtigung kann bis 2012 erfolgen.

### 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.

## Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnr. JA	Konto- bzw. Anlagen- nummer	Soll (Betrag) Euro	Haben (Betrag) Euro	Kosten- stelle	Kosten- träger	Datum der Buchung	Datum der Korrektur
1.	Zur EB wurden die Sonderposten Treuhandvermögen für Frau Lieselotte Schmidt mit dem falschen Vorzeichen eingebucht (16.805 EUR, 4.545,45 EUR, 542,36 EUR)	EB-2009-000329 EB-2009-000330 EB-2009-000331	JA-2009-00168	20300000 an      23509002	16.805,00 16.805,00 4.545,45 4.545,45 542,36 542,36	      16.805,00 16.805,00 4.545,45 4.545,45 542,36 542,36	10085	11150202	31.12.2009	26.01.2011
2.	Altdate: 2 Posten (6.584,80 € + 17.103,60 € = 23.688,40 €) wurden nichtintegriert auf die Anlage FEST000011 mit dem falschen Datum 31.12.2009 (statt 31.12.2008) gebucht. Folge: 23.688,40 € wurden im Anlagespiegel nicht erfasst und nicht mit der EB09-Buchung EB 2009-000232 aufs Konto 08711101 übertragen. Fehlende Beträge nachgebucht zum 01.01.2009. Buchungsdatum auf der Anlage geändert von 31.12.09 in 01.01.09.	ALTBST.2008 Amt 08 RPA0000002 ALTANL000146	JA-2009-00343 JA-2009-00344	08711101 an   20300000	6.584,80 17.103,60	   6.584,80 17.103,60	10035 10100	11120601 11160101	01.01.2009	18.04.2011

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnr. JA	Konto- bzw. Anlagen- nummer	Soll (Betrag) Euro	Haben (Betrag) Euro	Kosten- stelle	Kosten- träger	Datum der Buchung	Datum der Korrektur
3.	IB-A000132 wurde als Alt-AiB mit Wert 554.918,50 € zum 31.12.2008 vom Fachamt gemeldet, gleichzeitig aber auch als 3 fertige Gebäude (GE00000230, GE00000231, GE00000232) mit Wert zur EB09 eingelesen. Die AiB wird rausgebucht und dann verschrottet.	EB-2009-000396 erst gegen 80000020 gebucht	JA-2009-00341	20300000 an IB-A000132	554.918,50	554.918,50 €			01.01.2009	15.04.2011 18.04.2011
4.	IB-A000134 wurde als Alt-AiB mit Wert 504.132,89 € zum 31.12.2008 vom Fachamt gemeldet, gleichzeitig aber auch als fertiges Gebäude GE00000843 mit Wert zur EB09 eingelesen. Die AiB wird rausgebucht und dann verschrottet.	EB-2009-000397 erst gegen 80000020 gebucht	JA-2009-00342	20300000 an IB-A000134	504.132,89	504.132,89 €			01.01.2009	15.04.2011 18.04.2011
5.	Einige AiBs von 66.3 wurden als Alt-AiB, z. B. IB-A000117, vom Fachamt gemeldet und gleichzeitig als fertiger GAK STE-A0... zur EB09 eingelesen. Die Altanlagen werden rausgebucht und dann verschrottet! SO-A024751, SO-A024752 umgehängt.	663A- BEST08_KAN1243 ...KAN1248 ...KAN0620 ...KAN3047 ...KAN3309 ...KAN3446 ...KAN3445 ...KAN3310 ...KAN3445	JA-2009-00346 bis JA-2009-00354  MBV-2009- 164244	20300000 an           STE-A01248 STE-A01483 STE-A00620 STE-A03076 STE-A03338 STE-A03476 STE-A03075 STE-A03339 STE-A03475	1.289,50 607,25 1.289,50 1.994,44 219.627,46 450.819,26 1.329,63 146.418,30 300.546,17	1.289,50 607,25 1.289,50 1.994,44 219.627,46 450.819,26 1.329,63 146.418,30 300.546,17			01.01.2009	10.06.2011

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnr. JA	Konto- bzw. Anlagen- nummer	Soll (Betrag) Euro	Haben (Betrag) Euro	Kosten- stelle	Kosten- träger	Datum der Buchung	Datum der Korrektur
6.	Tauschvertrag über Flächen v. 2003 zw. Stadt-Land (s.u.*)	TAUSCH-VERTR.		20300000 an GR00014421 bis GR00014456	167.174,00	167.174,00			01.01.2009	
7.	Nachbuchung einer "vergessenen" Fläche GR_14128	entfällt	90-22-09-00234	20300000 an GR00014128	7.044,53	7.044,53	50044	54100110	01.01.2009	15.06.2011
8.	IB-A000016 Gablenzbrücke wurde als Alt-AiB mit Wert 22.330.489,71 € zum 31.12.2008 vom Fachamt gemeldet, gleichzeitig aber auch als 3 fertige Bauwerke (SA-A001731, SA-A001732, SA-A001733) deren Werte neben dem Wert für ein viertes Teilbauwerk bereits in der AiB enthalten waren. Die Altanlagen werden rausgebucht und dann verschrottet. 12 Sopos umgehängt.	ALT-BESTAND 2008	RAABE0000017 bis RAABE0000019	20300000 an  SA-A001731 SA-A001732 SA-A001733	4.762.800,00 5.548.800,00 3.414.519,58	4.762.800,00 5.548.800,00 3.414.519,58			01.01.2009	11.07.2011
9.	Für IB-A000016 Gablenzbrücke wurde vom Fachamt zum 31.12.2008 ein falscher Wert 22.330.489,71 € gemeldet. Dieser Wert enthielt auch Sanierungskosten von vor 1997 für das alte Bauwerk. Der richtige Wert wäre 22.175.204,99 € gewesen. => Der EB 09-Wert muss um 155.284,72 € mit Buchungsdatum 01.01.2009 gemindert werden.	AIB0000001	RAABE0000016	20300000 an IB-A000016	155.284,72	155.284,72			01.01.2009	11.07.2011

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnr. JA	Konto- bzw. Anlagen- nummer	Soll (Betrag) Euro	Haben (Betrag) Euro	Kosten- stelle	Kosten- träger	Datum der Buchung	Datum der Korrektur
10.	Einige AiBs von 66.3 wurden als Alt-AiB, z. B. IB-A000135, vom Fachamt gemeldet und gleichzeitig als fertiger GAK STE-A0... zur EB09 eingelesen. Die Altanlagen werden rausgebucht und dann verschrottet! 1 Sopo umgehängt!	663A-BEST08 KAN3499 ...KAN3521 ...KAN3522	RAABE0000023 bis RAABE0000025	20300000 an  STE-A03529 STE-A03551 STE-A03552	9.446,62 2.399,79 2.399,79	9.446,62 2.399,79 2.399,79			01.01.2009	12.07.2011
11.	Die AiB IB-A000122 wurde bereits in 2008 fertiggestellt. Hier ist der Wert zur EB09 um die AFA aus 2008 zu korrigieren.	AIB0000001	RAABE0000030	20300000 an IB-A000122	311,23	311,23			01.01.2009	25.07.2011
12.	Eine Anlage (Bauwagen) wurde zur EB nicht erfasst. Beim Nacherfassen wurde zunächst nichtintegriert eingebucht.	entfällt	MüllerP00001	SA-A000050 an 20300000	206,38	206,38	50130	57310305	01.01.2009	13.07.2011
13.	Korrektur des PRAP-Wertes bei 67.5 zur EB 2009	EB-2009-000111	JA-2009-00407	39110000 an 20300000	1.197.945,18	1.197.945,18	50080	55300101	01.01.2009	25.08.2011
14.	Korrektur EB wegen Differenzen Fibu - Anbu	MBV-2009-154710 MBV-2009-154732 MBV-2009-154735 MBV-2009-154739 MBV-2009-154742	JA-2009-00381 JA-2009-00382 JA-2009-00383 JA-2009-00384 JA-2009-00385	04530002 an     20300000	4.000 16.500 1.775 2.911 539,02	4.000 16.500 1.775 2.911 539,02	50042	54100102	01.01.2009 01.01.2009 01.01.2009 01.01.2009 01.01.2009	09.08.2011 09.08.2011 09.08.2011 09.08.2011 09.08.2011
15.	Korrektur EB bzgl. geleisteter Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	EB-2009-000384	JA-2009-00434 bis JA-2009- 00581	ARA-A00272 bis ARA- A00419 an 20300000	9.064.622,08	9.064.622,08	50042 50043 50044	54100101 54200101 54300101 54300101 54400101 55200101	01.01.09 31.12.09	06.09.2011 07.09.2011

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnr. JA	Konto- bzw. Anlagen- nummer	Soll (Betrag) Euro	Haben (Betrag) Euro	Kosten- stelle	Kosten- träger	Datum der Buchung	Datum der Korrektur
16.	Korrektur EB bzgl. Emil-Lueken-Brücke	EB-2009-000192	90-22-09-00302	SA-A001730 an 20300000	1.249.872,66	1.249.782,66	50043	54100103	31.12.2009	16.08.2011
17.	IB-A000092 EB09-Korr. da Aufwand und AfA vor 2009	AIB0000001	RAABE0000045	20300000 an IB-A000092	29.543,69	29.543,69	50042	54100101	01.01.2009	27.07.2011
18.	Korrektur von Beiträgen aufgrund von Differenzen zwischen Anlagen- und Finanzbuchhaltung	diverse ARB, GARB und AL - Nummern	JA-2009-00598	20300000 an 23310002	440.772,89	440772,89	50042	54200101	diverse	14.09.2011
19.	Umbuchung Korrekturen zur EB von Konto 80000020 auf Ergebnisrücklage	AL00004803 EB-2009-000321 EB-2009-000327	JA-2009-00599 bis JA-2009-00601	80000020 an  20300000	371.107,00 10.300,00 52.000,00	371.107,00 10.300,00 52.000,00	ohne 30004 50150	ohne 57330009 57330001	01.01.2009	14.09.2011
20.	Korrektur von Beiträgen aufgrund von Differenzen zwischen Anlagen- und Finanzbuchhaltung	diverse ARB, GARB und AL - Nummern	JA-2009-00648	20300000 an 23310002	30.210,24	30210,24	50042	54200101	diverse	14.09.2011
Zu Pkt. 6: Tauschvertrag				GR00014421	93.720,00 €					
				GR00014422	6.900,00 €					
				GR00014423	13.260,00 €					
				GR00014424	38.742,00 €					
				GR00014425	516,00 €					
				GR00014426	6.600,00 €					
				GR00014427	8.280,00 €					
				GR00014428	56.370,00 €					
				GR00014429	5.856,00 €					
				GR00014430	6.000,00 €					
				GR00014431	8.886,00 €					
				GR00014432	96,00 €					
				GR00014433	26.256,00 €					
				GR00014434	4.806,00 €					
				GR00014435	14.088,00 €					
				GR00014436	10.590,00 €					

Nr.	Erläuterung	Belegnummer EB	Belegnr. JA	Konto- bzw. Anlagen- nummer	Soll (Betrag) Euro	Haben (Betrag) Euro	Kosten- stelle	Kosten- träger	Datum der Buchung	Datum der Korrektur
				GR00014437	27.600,00 €					
				GR00014438	4.746,00 €					
				GR00014439	5.400,00 €					
				GR00014440	10.026,00 €					
				GR00014441	5.346,00 €					
				GR00014442	10.388,00 €					
				GR00014443	348,00 €					
				GR00014444	8.238,00 €					
				GR00014445	7.392,00 €					
				GR00014446	2.709.510,00 €					
				GR00014447	888,00 €					
				GR00014448	888,00 €					
				GR00014449	248.529,00 €					
				<del>GR00014450</del>	<del>z.K. 574575-</del>	Storno				
				<del>GR00014451</del>	<del>z.K. 57500</del>	Storno				
				<del>GR00014452</del>	<del>z.K. 2250</del>	Storno				
				GR00014453	65.724,00 €					
				GR00014454	300,00 €	nachtr. Umgebucht auf GR_044				
				GR00014455	78.900,00 €	nachtr. Umgebucht auf GR_045				
				GR00014456	22.250,00 €	nachtr. Umgebucht auf GR_046				
					<b>167.174,00 €</b>					

## 5.4 Anlagenspiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen nachrichtlich	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen nachrichtlich	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert	
Beschreibung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
<b>1. Anlagevermögen</b>															
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	452.169,97	3.530.252,58	0,00	-2.181.918,90	1.800.503,65	0,00	-434.491,95	0,00	0,00	-434.491,95	1.366.011,70	452.169,97	-24,1	75,9	
02-09 1.2 Sachanlagen	1.215.118.015,03	43.853.678,41	-4.056.456,64	3.538.327,86	1.258.453.564,66	0,00	-35.069.907,90	1.822.084,00	180.910,47	-34.888.997,43	1.223.564.567,23	1.215.118.015,03	-2,8	97,2	
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	221.116.450,00	7.853.021,79	-2.490.802,28	0,00	226.478.669,51	0,00	-4.152.356,96	791.045,00	0,00	-4.152.356,96	222.326.312,55	221.116.450,00	-1,8	98,2	
021 1.2.1.1 Grünflächen	112.163.353,00	7.353.901,19	-2.617,81	0,00	119.514.636,38	0,00	-1.676.598,15	501.152,00	0,00	-1.676.598,15	117.838.038,23	112.163.353,00	-1,4	98,6	
022 1.2.1.2 Ackerland	6.111.043,00	26.395,00	-43.569,00	0,00	6.093.869,00	0,00	-12.302,00	26.395,00	0,00	-12.302,00	6.081.567,00	6.111.043,00	-0,2	99,8	
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	55.293.938,00	260.555,00	-121.795,00	0,00	55.432.698,00	0,00	-1.363.389,00	260.555,00	0,00	-1.363.389,00	54.069.309,00	55.293.938,00	-2,5	97,5	
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	47.548.116,00	212.170,60	-2.322.820,47	0,00	45.437.466,13	0,00	-1.100.067,81	2.943,00	0,00	-1.100.067,81	44.337.398,32	47.548.116,00	-2,4	97,6	
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	337.735.147,56	3.308.972,68	-498.928,74	92.416,33	340.637.607,83	0,00	-9.466.246,97	810.019,00	3.330,75	-9.462.916,22	331.174.691,61	337.735.147,56	-2,8	97,2	
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	23.623.129,44	54.886,00	0,00	0,00	23.678.015,44	0,00	-364.015,44	54.886,00	0,00	-364.015,44	23.314.000,00	23.623.129,44	-1,5	98,5	
033 1.2.2.2 Schulen	165.883.651,86	1.819.638,71	-221.271,75	39.129,46	167.521.148,28	0,00	-2.711.089,85	220.613,00	3.065,75	-2.708.024,10	164.813.124,18	165.883.651,86	-1,6	98,4	
031 1.2.2.3 Wohnbauten	16.063.177,60	125.250,00	-166.670,96	0,00	16.021.756,64	0,00	-359.322,60	31.530,00	0,00	-359.322,60	15.662.434,04	16.063.177,60	-2,2	97,8	
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	90.115.275,93	227.933,99	-6.317,00	0,00	90.336.892,92	0,00	-3.182.339,42	216.434,00	0,00	-3.182.339,42	87.154.553,50	90.115.275,93	-3,5	96,5	
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.049.912,73	1.081.263,98	-104.669,03	53.286,87	43.079.794,55	0,00	-2.849.479,66	286.556,00	265,00	-2.849.214,66	40.230.579,89	42.049.912,73	-6,6	93,4	
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	525.299.651,41	2.835.154,59	-21.094,15	3.131.706,51	531.245.418,36	0,00	-16.132.466,59	221.020,00	0,00	-16.132.466,59	515.112.951,77	525.299.651,41	-3,0	97,0	
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	75.780.111,00	423.676,84	-21.091,15	0,00	76.182.696,69	0,00	-155.072,19	221.020,00	0,00	-155.072,19	76.027.624,50	75.780.111,00	-0,2	99,8	
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	44.800.024,65	1.278.977,95	-2,00	64.949,53	46.143.950,13	0,00	-966.152,13	0,00	0,00	-966.152,13	45.177.798,00	44.800.024,65	-2,1	97,9	
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausstattung u. Sicherheitsanlagen	152.494,86	0,00	0,00	0,00	152.494,86	0,00	-15.126,86	0,00	0,00	-15.126,86	137.368,00	152.494,86	-9,9	90,1	
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	217.793.152,31	-493.581,66	0,00	2.719.841,08	220.019.411,73	0,00	-5.487.599,17	0,00	0,00	-5.487.599,17	214.531.812,56	217.793.152,31	-2,5	97,5	
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	146.264.053,37	1.019.450,18	-1,00	330.316,52	147.613.819,07	0,00	-8.151.220,12	0,00	0,00	-8.151.220,12	139.462.598,95	146.264.053,37	-5,5	94,5	
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	40.509.815,22	606.631,28	0,00	16.599,38	41.133.045,88	0,00	-1.357.296,12	0,00	0,00	-1.357.296,12	39.775.749,76	40.509.815,22	-3,3	96,7	
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	22.992,81	0,00	0,00	22.992,81	0,00	-638,81	0,00	0,00	-638,81	22.354,00	0,00	-2,8	97,2	
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.998.138,15	24.088,38	0,00	0,00	3.022.226,53	0,00	-15.912,45	0,00	0,00	-15.912,45	3.006.314,08	2.998.138,15	-0,5	99,5	
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.293.373,86	1.218.683,22	-4,00	169.386,28	22.681.439,36	0,00	-3.198.697,03	0,00	0,00	-3.198.697,03	19.482.742,33	21.293.373,86	-14,1	85,9	
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.710.740,83	2.665.197,22	-1.045.627,47	25.701,02	45.356.011,60	0,00	-2.103.589,09	0,00	177.579,72	-1.926.009,37	43.430.002,23	43.710.740,83	-4,6	95,8	
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	62.964.513,22	25.925.567,72	0,00	119.117,72	89.009.198,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.009.198,66	62.964.513,22	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	
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	118.520.435,02	11.400.079,92	0,00	1.859.719,97	131.780.234,91	0,00	-9.297.069,95	0,00	0,00	-9.297.069,95	122.483.164,96	118.520.435,02	-7,1	92,9	
<b>2. Sonderposten</b>															
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-6.750.781,24	-702.343,64	65.184,36	-392.853,68	-7.780.794,20	0,00	692.806,73	0,00	0,00	-11.813,36	680.993,37	-7.099.800,83	-6.750.781,24	0,0	0,0
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-217.837.491,97	-8.535.501,34	672.948,62	92.776,83	-225.607.267,86	0,00	12.015.319,09	0,00	-123.011,62	11.892.307,47	-213.714.960,39	-217.837.491,97	0,0	0,0	
233 2.3 für Beiträge	-79.334.316,47	-1.264.046,94	0,00	-6.000.458,44	-86.598.821,85	0,00	2.830.028,17	0,00	0,00	2.830.028,17	-83.768.793,68	-79.334.316,47	0,0	0,0	
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-79.334.316,47	-1.264.046,94	0,00	-6.000.458,44	-86.598.821,85	0,00	2.830.028,17	0,00	0,00	2.830.028,17	-83.768.793,68	-79.334.316,47	0,0	0,0	
2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
234 2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	-2.524.818,00	0,00	0,00	-2.524.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.524.818,00	0,00	0,0	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	-6.907.690,85	-18.000,00	0,00	6.393.312,12	-532.378,73	0,00	14.301,80	0,00	0,00	14.301,80	-518.076,93	-6.907.690,85	0,0	0,0	
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-45.382.596,92	-3.295.982,19	0,00	0,00	-48.678.579,11	0,00	2.425.283,15	0,00	0,00	2.425.283,15	-46.253.295,96	-45.382.596,92	0,0	0,0	

## 5. 4 Anlagepiegel, nachrichtlich mit Ergänzungen

	- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen nachrichtlich	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen nachrichtlich	Abgang	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
Beschreibung		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>1.456.713.855,07</b>	<b>61.832.405,60</b>	<b>-4.056.456,64</b>	<b>3.216.128,93</b>	<b>1.517.705.932,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.801.469,80</b>	<b>1.822.084,00</b>	<b>180.910,47</b>	<b>-44.620.559,33</b>	<b>1.473.085.373,63</b>	<b>1.456.713.855,07</b>		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		452.169,97	3.530.252,58	0,00	-2.181.918,90	1.800.503,65	0,00	-434.491,95	0,00	0,00	-434.491,95	1.366.011,70	452.169,97	-24,1	75,9
02-09 1.2 Sachanlagen		1.215.118.015,03	43.853.678,41	-4.056.456,64	3.538.327,86	1.258.453.564,66	0,00	-35.069.907,90	1.822.084,00	180.910,47	-34.888.997,43	1.223.564.567,23	1.215.118.015,03	-2,8	97,2
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		221.116.450,00	7.853.021,79	-2.490.802,28	0,00	226.478.669,51	0,00	-4.152.356,96	791.045,00	0,00	-4.152.356,96	222.326.312,55	221.116.450,00	-1,8	98,2
021 1.2.1.1 Grünflächen		112.163.353,00	7.353.901,19	-2.617,81	0,00	119.514.636,38	0,00	-1.676.598,15	501.152,00	0,00	-1.676.598,15	117.838.038,23	112.163.353,00	-1,4	98,6
022 1.2.1.2 Ackerland		6.111.043,00	26.395,00	-43.569,00	0,00	6.093.869,00	0,00	-12.302,00	26.395,00	0,00	-12.302,00	6.081.567,00	6.111.043,00	-0,2	99,8
023 1.2.1.3 Wald, Forsten		55.293.938,00	260.555,00	-121.795,00	0,00	55.432.698,00	0,00	-1.363.389,00	260.555,00	0,00	-1.363.389,00	54.069.309,00	55.293.938,00	-2,5	97,5
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		47.548.116,00	212.170,60	-2.322.820,47	0,00	45.437.466,13	0,00	-1.100.067,81	2.943,00	0,00	-1.100.067,81	44.337.398,32	47.548.116,00	-2,4	97,6
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		337.735.147,56	3.308.972,68	-498.928,74	92.416,33	340.637.607,83	0,00	-9.462.246,97	810.019,00	3.330,75	-9.462.916,22	331.174.691,61	337.735.147,56	-2,8	97,2
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung		23.623.129,44	54.886,00	0,00	0,00	23.678.015,44	0,00	-364.015,44	54.886,00	0,00	-364.015,44	23.314.000,00	23.623.129,44	-1,5	98,5
033 1.2.2.2 Schulen		165.883.651,86	1.819.638,71	-221.271,75	39.129,46	167.521.148,28	0,00	-2.711.089,85	220.613,00	3.065,75	-2.708.024,10	164.813.124,18	165.883.651,86	-1,6	98,4
031 1.2.2.3 Wohnbauten		16.063.177,60	125.250,00	-166.670,96	0,00	16.021.756,64	0,00	-359.322,60	31.530,00	0,00	-359.322,60	15.662.434,04	16.063.177,60	-2,2	97,8
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		90.115.275,93	227.933,99	-6.317,00	0,00	90.336.892,92	0,00	-3.182.339,42	216.434,00	0,00	-3.182.339,42	87.154.553,50	90.115.275,93	-3,5	96,5
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		42.049.912,73	1.081.263,98	-104.669,03	53.286,87	43.079.794,55	0,00	-2.849.479,66	286.556,00	265,00	-2.849.214,66	40.230.579,89	42.049.912,73	-6,6	93,4
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen		525.299.651,41	2.835.154,59	-21.094,15	3.131.706,51	531.245.418,36	0,00	-16.132.466,59	221.020,00	0,00	-16.132.466,59	515.112.951,77	525.299.651,41	-3,0	97,0
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		75.780.111,00	423.676,84	-21.091,15	0,00	76.182.696,69	0,00	-155.072,19	221.020,00	0,00	-155.072,19	76.027.624,50	75.780.111,00	-0,2	99,8
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel		44.800.024,65	1.278.977,95	-2,00	64.949,53	46.143.950,13	0,00	-966.152,13	0,00	0,00	-966.152,13	45.177.798,00	44.800.024,65	-2,1	97,9
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen		152.494,86	0,00	0,00	0,00	152.494,86	0,00	-15.126,86	0,00	0,00	-15.126,86	137.368,00	152.494,86	-9,9	90,1
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		217.793.152,31	-493.581,66	0,00	2.719.841,08	220.019.411,73	0,00	-5.487.599,17	0,00	0,00	-5.487.599,17	214.531.812,56	217.793.152,31	-2,5	97,5
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen		146.264.053,37	1.019.450,18	-1,00	330.316,52	147.613.819,07	0,00	-8.151.220,12	0,00	0,00	-8.151.220,12	139.462.598,95	146.264.053,37	-5,5	94,5
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		40.509.815,22	606.631,28	0,00	16.599,38	41.133.045,88	0,00	-1.357.296,12	0,00	0,00	-1.357.296,12	39.775.749,76	40.509.815,22	-3,3	96,7
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	22.992,81	0,00	-638,81	0,00	0,00	-638,81	22.354,00	0,00	-2,8	97,2
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.998.138,15	24.088,38	0,00	0,00	3.022.226,53	0,00	-15.912,45	0,00	0,00	-15.912,45	3.006.314,08	2.998.138,15	-0,5	99,5
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		21.293.373,86	1.218.683,22	-4,00	169.386,28	22.681.439,36	0,00	-3.198.697,03	0,00	0,00	-3.198.697,03	19.482.742,33	21.293.373,86	-14,1	85,9
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		43.710.740,83	2.665.197,22	-1.045.627,47	25.701,02	45.356.011,60	0,00	-2.103.589,09	0,00	177.579,72	-1.926.009,37	43.400.002,23	43.710.740,83	-4,6	95,8
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		62.964.513,22	25.925.567,72	0,00	119.117,72	89.009.198,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.009.198,66	62.964.513,22	0,0	100,0
<b>10 1.3 Finanzanlagen</b>		<b>122.623.235,05</b>	<b>3.048.394,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.671.629,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.671.629,74</b>	<b>122.623.235,05</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
<b>101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		<b>1.731.536,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.731.536,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.731.536,86</b>	<b>1.731.536,86</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
<b>11 1.3.2 Beteiligungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>12 1.3.3 Sondervermögen</b>		<b>74.021.784,87</b>	<b>1.268.823,71</b>	<b>-289.301,10</b>	<b>0,00</b>	<b>75.001.307,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.001.307,48</b>	<b>74.021.784,87</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
<b>13 1.3.4 Ausleihungen</b>		<b>43.569.048,97</b>	<b>1.090.400,00</b>	<b>-2.468.492,13</b>	<b>0,00</b>	<b>42.190.956,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.190.956,84</b>	<b>43.569.048,97</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Sondervermögen		8.657.269,89	0,00	-1.195.798,05	0,00	7.461.471,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.461.471,84	8.657.269,89	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen		34.911.779,08	1.090.400,00	-1.272.694,08	0,00	34.729.485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.729.485,00	34.911.779,08	0,0	100,0
<b>14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>		<b>3.300.864,35</b>	<b>689.170,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.990.035,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.990.035,33</b>	<b>3.300.864,35</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		118.520.435,02	11.400.079,92	0,00	1.859.719,97	131.780.234,91	0,00	-9.297.069,95	0,00	0,00	-9.297.069,95	122.483.164,96	118.520.435,02	-7,1	92,9
<b>2. Sonderposten</b>															
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse		-6.750.781,24	-702.343,64	65.184,36	-392.853,68	-7.780.794,20	0,00	692.806,73	0,00	-11.813,36	680.993,37	-7.099.800,83	-6.750.781,24	0,0	0,0
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen		-217.837.491,97	-8.535.501,34	672.948,62	92.776,83	-225.607.267,86	0,00	12.015.319,09	0,00	-123.011,62	11.892.307,47	-213.714.960,39	-217.837.491,97	0,0	0,0
233 2.3 für Beiträge		-79.334.316,47	-1.264.046,94	0,00	-6.000.458,44	-86.598.821,85	0,00	2.830.028,17	0,00	0,00	2.830.028,17	-83.768.793,68	-79.334.316,47	0,0	0,0
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge		-79.334.316,47	-1.264.046,94	0,00	-6.000.458,44	-86.598.821,85	0,00	2.830.028,17	0,00	0,00	2.830.028,17	-83.768.793,68	-79.334.316,47	0,0	0,0
2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
234 2.4 für Gebührenaussgleich		0,00	-2.524.818,00	0,00	0,00	-2.524.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.524.818,00	0,00	0,0	0,0
<b>235 2.5 für Treuhandvermögen</b>		<b>3.874.635,53</b>	<b>49.651,23</b>	<b>-228,55</b>	<b>0,00</b>	<b>3.924.058,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.924.058,21</b>	<b>3.874.635,53</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
<b>236 2.6 für Dauergrabpflege</b>		<b>1.209.582,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.689,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.183.893,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.183.893,55</b>	<b>1.209.582,55</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
239 2.7 für sonstige Sonderposten		-6.907.690,85	-18.000,00	0,00	6.393.312,12	-532.378,73	0,00	14.301,80	0,00	0,00	14.301,80	-518.076,93	-6.907.690,85	0,0	0,0
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten		-45.382.596,92	-3.295.982,19	0,00	0,00	-48.678.579,11	0,00	2.425.283,15	0,00	0,00	2.425.283,15	-46.253.295,96	-45.382.596,92	0,0	0,0

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.5 Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag HHJ in EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr in EUR	Restlaufzeit 1 bis 5 J. in EUR	Restlaufzeit über 5 J. in EUR	Gesamtbetrag VJ in EUR
1	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	18.344.744,21	18.241.363,37	78.132,69	25.248,15	13.135.048,40
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.039.710,24	6.990.727,47	3.775,75	3.045.207,02	9.230.108,25
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.195.918,90	4.101.745,18	71.685,37	22.488,35	5.063.796,27
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.578.527,56	3.755.115,60	583.672,96	239.739,00	* 3.712.281,95
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	15.068.109,97	15.068.109,97	0,00	0,00	* 101.451,53
	Summe	52.227.010,88	48.157.061,59	737.266,77	3.332.682,52	31.242.686,40

\* Mit der Vorlage der Eröffnungsbilanz (siehe Seite 36 der EB) wurde mitgeteilt, dass Steuererstattungsansprüche der LH Kiel bei „sonstigen privatrechtlichen Forderungen“ ausgewiesen sind. Richtig gewesen wäre ein Ausweis bei „sonstigen Vermögensgegenständen“. Eine Korrektur sollte zum Jahresabschluss 2009 erfolgen und wurde jetzt vorgenommen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.6 Verbindlichkeitspiegel

Nr.	Beschreibung	Gesamtbetrag HHJ in EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr in EUR	Restlaufzeit 1 bis 5 J. in EUR	Restlaufzeit über 5 J. in EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	359.976.922,14	115.114.185,87	8.750.000,00	236.112.736,27	370.514.385,74
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	41.901.140,49	330.502,61	1.000.000,00	40.570.637,88	49.303.483,54
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	318.075.781,65	114.783.683,26	7.750.000,00	195.542.098,39	321.210.902,20
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	341.766,00	0,00	0,00	341.766,00	356.611,20
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.535.785,38	16.535.724,18	0,00	61,20	264.953,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.163.579,06	2.163.700,01	0,00	-120,95	7.941,84
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	24.283.678,56	24.283.678,56	0,00	0,00	28.653.004,59
	Summe	403.301.731,14	158.097.288,62	8.750.000,00	236.454.442,52	399.796.897,31
	<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	23.961.454,39	1.833.914,95	8.450.902,64	13.676.636,80	25.838.863,99
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

**5.7 Rückstellungsspiegel**

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

	<b>Stand EB 01.01.2009</b>	<b>+ Zugänge - Verbrauch</b>	<b>Auflösung 45826000</b>	<b>Stand 31.12.2009</b>
<b>Pensionsrückstellungen*</b>	330.888.831,00	14.395.910,00 0,00	-4.952.281,00	340.332.460,00
<b>Versorgungsrücklage</b>	3.007.732,26	553.635,30 0,00	0,00	3.561.367,56
<b>Beihilferückstellungen*</b>	30.342.506,00	1.337.380,04 0,00	-460.066,90	31.219.819,14
<b>Altersteilzeitrückstellungen*</b>	12.511.900,00	6.835.659,16 -371.107,00	-2.698.560,16	16.277.892,00
<b>Rückstellungen für später entstehende Kosten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Altlastenrückstellungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Steuerrückstellungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Verfahrensrückstellungen</b>				
02 I 4/05 G	382.208,17	0,00	0,00	382.208,17
02 I 1/08 G	284.258,00	-284.258,00	0,00	0,00
02 I 2/08 G	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00
02 VII 70/08 G	74.521,09	0,00	0,00	74.521,09
02 VII 88/09 G		73.138,60	0,00	73.138,60
02 IV 70/10 WEG	0,00	0,00	0,00	0,00
02 I 27/10	0,00	0,00	0,00	0,00
	753.487,26	-211.119,40	0,00	542.367,86
<b>Finanzausgleichrück- stellungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Instandhaltungsrück- stellungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>sonstige Rückstellungen</b>				
Molfsee	499.846,52	-200.000,00 100.000,00	0,00	399.846,52

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 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	74.670,00	69.570,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	227.308,19	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	198.000,00	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	2.998.478,00	49.774,45	0,00
1116	Rechnungsprüfung	2.500,00	0,00	0,00
126	Brandschutz	22.541,13	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	137.574,88	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	13.000,00	10.000,00	0,00
263	Musikschulen	11.500,00	0,00	0,00
271	Volkshochschulen	5.196,24	0,00	0,00
3116	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	10.000,00	0,00	0,00
331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern	16.230,00	0,00	0,00
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	9.828,71	70,71	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	1.558.026,89	3.856,47	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	58.081,16	5.081,16	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	95.500,00	0,00	0,00
421	Förderung des Sports	80.745,16	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	849.746,05	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	316.959,96	316.959,96	0,00
541	Gemeindestraßen	100.115,14	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	62.400,00	0,00	0,00
543	Landesstraßen	33.077,15	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	29.500,00	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	18.453,40	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	31.147,37	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	43.552,72	43.552,72	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	848.444,82	495.093,11	0,00
5733	Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen	76.789,84	76.789,84	0,00
<b>Summe</b>		<b>7.929.366,81</b>	<b>1.070.748,42</b>	<b>0,00</b>

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

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

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
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	164.000,00	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	45.641,57	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	32.546.466,80	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	184.200,00	0,00	0,00
126	Brandschutz	618.416,72	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	312.439,00	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	11.200,00	0,00	0,00
211	Grundschulen	295.982,86	0,00	0,00
212	Hauptschulen	19.758,87	0,00	0,00
213	Kombinierte Grund- und Hauptschulen	81.468,68	0,00	0,00
215	Realschulen	15.789,09	0,00	0,00
2162	Regionalschulen	29.029,31	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	372.475,26	0,00	0,00
2181	Gesamtschulen	31.203,10	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	52.509,57	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	32.652,51	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	3.113,26	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	243.294,97	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	1.174.042,85	0,00	0,00
263	Musikschulen	995,00	0,00	0,00
271	Volkshochschulen	7.248,71	0,00	0,00
272	Büchereien	16.427,07	0,00	0,00
3119	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	88.500,00	0,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)	773.171,74	0,00	0,00
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	179,50	0,00	0,00
3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	5.755,40	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	3.309.188,08	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	20.756,22	0,00	0,00
411	Krankenhäuser	2.642.600,00	0,00	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	47.685,00	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	1.329.882,20	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	10.325.654,67	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	22.600,00	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	12.039.627,16	0,00	0,00

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR <sup>2</sup>	davon frei verfügbar in EUR <sup>3</sup>
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
541	Gemeindestraßen	8.721.207,63	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	8.335.479,70	0,00	0,00
543	Landesstraßen	65.400,00	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	2.063.919,31	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	225.545,60	0,00	0,00
547	ÖPNV	2.848.971,00	0,00	0,00
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	1.531.794,00	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1.496.890,98	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	1.105.636,43	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	118.343,28	0,00	0,00
555	Land- und Forstwirtschaft	10.000,00	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	90.723,16	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	3.347.418,93	0,00	0,00
<b>Summe</b>		<b>96.825.285,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.

<sup>2</sup> In dieser Spalte werden nur die Beträge ausgewiesen, die aus zweckgebundenen Erträgen/Einzahlungen gem. § 23 Abs. 1 Ziff. 4 GemHVO-Doppik finanziert werden. Weil es diese Bestimmung nur im Bezug auf den Ergebnisplan (§ 23 Abs. 1) gibt, sind entsprechende Werte auch nur unter Ziff. I eingetragen.

<sup>3</sup> Bei der Landeshauptstadt Kiel dürfen Haushaltsreste nur für den Zweck verwendet werden, für den sie gebildet wurden. Nicht benötigte Reste verfallen und stehen als Deckungsmittel für andere Maßnahmen nicht zur Verfügung. Damit gibt es keine frei verfügbaren Reste/Ermächtigungen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände

Beigefügt ist die Übersicht aus dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2009:

	Stamm-	Anteil der		Gewinnabführung ( )		
	kapital	Gemeinde am		Verlustabdeckung (-)		
	T €	T €	%	Ist	Plan	Plan
	T €	T €	%	2007	2008	2009
	T €	T €	%	T €	T €	T €
<b>I. Sondervermögen</b>						
1. Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	0	0	0
2. Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen	5.113	5.113	100,0	0	0	0
3. Eigenbetrieb Beteiligungen d. Landeshauptstadt Kiel <sup>1)</sup>	25.590	25.590	100,0	0	0	0
4. Verwaltungsbetrieb Maritimes Science Center Schleswig-Holstein (Eigenbetrieb) <sup>2)</sup>	5	5	100,0	0	0	0
<b>II. Zweckverbände</b>						
1. Zweckverband "Entwicklungsgemeinschaft Altenholz - Dänischenhagen - Kiel"	0	0	0,0	70	41	-32
<b>III. Gesellschaften</b>						
1. Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH <sup>3)</sup>	5.000	5.000	100,0	0	0	0
a. Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH (die Beteiligung wird von der Städt. Krankenhaus Kiel GmbH gehalten)	25	25	100,0	0	0	0
b. Städtisches MVZ Kiel GmbH <sup>4)</sup> (die Beteiligung wird von der Städt. Krankenhaus Kiel GmbH gehalten)	25	25	100,0	0	0	0
2. GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH, die Beteiligung wird vom ABK (I.1.) gehalten.	300	5	1,7	0	0	0
3. Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	0	0	0
4. Kieler Beschäftigungs- und Ausbildungsgesellschaft Kiel mbH i.L. <sup>5)</sup>	26	20	80,0	0	0	0
5. Kieler Flughafengesellschaft mbH	51	23	45,0	0	0	0
6. Kieler Innovations- u. Technologiezentrum GmbH	350	51	14,6	0	0	0
7. Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	0	0	0
8. Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs GmbH	675	383	56,8	0	0	0
9. LVS Schleswig-Holstein Landesverkehrsservicegesellschaft mbH	26	1	3,3	0	0	0
10. Kieler Woche Marketing GmbH <sup>6)</sup>	25	13	50,0	0	0	0
11. SEEHAFEN Kiel Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	0	0	0

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	Stammkapital		Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung ( ) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	T €	T €	%	Ist 2007 T €	Plan 2008 T €	Plan 2009 T €	
12. SEEHAFEN Kiel GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	0	0	0	
a. Port Event Kiel GmbH (die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)	50	37	74,9	0	0	0	
b. KombiPort Kiel GmbH (die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)	60	30	50,0	0	0	0	
c. Seehafen Kiel Stevedoring GmbH (die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)	500	500	100,0	0	0	0	
d.ISL Baltik Consult GmbH (die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)	93	11	12,3	0	0	0	
e. northrail GmbH <sup>11)</sup> (die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)	100	26	26,0	0	0	0	
13. Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	0	0	0	
14. Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	0	0	0	
15. KiWi Tower GmbH	50	50	100,0	0	0	0	
16. Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	15	51,0	0	0	0	
17. Kieler Verkehrs GmbH	25	13	51,0	0	0	0	
18. Schlepp- und Fährgesellschaft mbH	51	51	100,0	0	0	0	
19. Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	0	0	0	
20. Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	0	0	0	
21. Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	0	0	0	
22. Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	0	0	0	
<b>IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO</b>							
1. Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	0	0	0	

1) Gründungsbeschluss der RV vom 19.08.2004, RV vom 16./17.12.2004 Beschluss Satzung zum 01.01.2005.

Die Gesellschaftsanteile unter Punkt III. werden vom Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Die Gewinnabführungen oder Verlustabdeckungen der Gesellschaften unter Punkt III. werden mit Ausnahme der KiBa GmbH i. L. hier ausgewiesen.

2) RV vom 17.11.2007 Beschluss Satzung zum 01.01.2008.

3) Lt. Beschluss der RV vom 13.05.2004 wird das Städtische Krankenhaus ab dem 01.01.2004 als GmbH geführt.

4) Lt. Beschluss der RV vom 20.10.2005 wird die Städtische MVZ Kiel GmbH gegründet.

5) Lt. Beschluss der RV vom 16.09.2004 wird die KiBa aufgelöst, sie befindet sich in Liquidation.

6) Lt. Beschluss der RV vom 11.u.12.12.2003 wurde die Gesellschaft am 19.05.2004 gegründet.

7) Die Gesellschaft wurde am 16.12.2003 gegründet von Seehafen Kiel GmbH & Co.KG und Kai-Service-Kiel GmbH.

8) Die Gesellschaft wurde am 01.10.2005 von Seehafen Kiel GmbH & Co. KG und Kombiverkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbH & Co. KG gegründet.

9) Die Gesellschaft wurde am 01.10.2005 von Seehafen Kiel GmbH & Co. KG gegründet.

10) Die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG ist per Beschluss der RV vom 19.05.2005 Gesellschafterin geworden.

11) Die Gesellschaft wurde am 01.01.2008 von Seehafen Kiel GmbH & Co. KG und Paribus Beteiligungs GmbH gegründet.

12) Die Gesellschaft ist rückwirkend zum 01.01.2006 gegründet worden (RV-Beschluss vom 08.06.2006).

13) Die Gesellschaft ist in 2006 gegründet worden und hat zum 01.10.2006 den Geschäftsbetrieb aufgenommen

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

#### 5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Grundsteuer A	75.000,00	95.742
Grundsteuer B	31.928.000	32.559.077
Gewerbsteuer	88.200.000	102.807.014
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	62.200.000	65.231.916
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.800.000	12.840.817
Vergnügungssteuern	1.525.000	1.734.536
Hundesteuer	740.000	739.017
Zweitwohnungssteuer	220.000	210.790
Sonstige örtliche Steuern	0	963
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	6.570.000	6.719.892
Leistungen des Landes aus der Weitergabe der Nettoentlastungen gem. SGB II	8.507.500	9.247.034
<b>Summe Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>212.765.500</b>	<b>232.186.799</b>

Die Verbesserung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben beruht insbesondere auf Mehreinnahmen bei der Gewerbsteuer (+14,6 Mio. €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+3,0 Mio. €).

#### 5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Schlüsselzuweisungen vom Land	95.732.200	95.732.244
Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben vom Land	19.900.300	19.900.308
Zuweisung aus der Spielbankabgabe vom Land	1.100.000	846.763
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.253.547	12.112.510
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (nicht zahlungswirksam)	2.000	12.722.428
Allgemeine Umlagen von Gemeinden	0	11.416
Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung	20.785.240	18.289.736
<b>Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>147.773.287</b>	<b>159.615.506</b>

Der Zuwachs bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen entstand hauptsächlich aus (nicht zahlungswirksamen) Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (+12,7 Mio. €), die mangels Datengrundlage (Eröffnungsbilanz) im ersten doppelhaushalt noch nicht geplant werden konnten.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10.3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Kostenbeiträge, Aufwendungs- und Kostenersatz	4.476.400	7.689.938
Rückzahlung gewährter Hilfen	377.170	1.409.005
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	493.900	714.556
Leistungen von Sozialleistungsträgern	6.719.500	2.015.122
Sonstige Ersatzleistungen	146.520	157.192
Andere sonstige Transfererträge	1.572.700	2.045.930
Summe Sonstige Transfererträge	13.786.230	14.031.743

Die sonstigen Transfererträge entwickelten sich insgesamt annähernd planmäßig. Abweichungen bei den einzelnen Kontengruppen resultieren aus abweichenden Zuordnungen bei Planung und Buchung der Erträge.

### 5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Verwaltungsgebühren	6.006.000	6.396.943
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	48.841.900	50.896.272
Zweckgebundene Abgaben	32.000	42.870
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0	2.830.028
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.879.900	60.166.114

Der Zuwachs bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beruht zum größten Teil auf nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (+2,8 Mio. €), die mangels Datengrundlage im ersten doppischen Haushalt noch nicht geplant werden konnten. Darüber hinaus konnten insbesondere beim Rettungsdienst (+1,6 Mio. €) und bei den Parkgebühren (+0,5 Mio. €) höhere Einnahmen erzielt werden als geplant.

### 5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Mieten und Pachten	8.625.700	7.998.294
Erträge aus Verkauf	265.398	488.444
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.352.299	14.015.094
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.243.397	22.501.832

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte entwickelten sich insgesamt annähernd planmäßig. Mindererträge bei den Mieten und Pachten wurden durch Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ausgeglichen.

### 5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
...vom Bund	3.727.140	5.162.687
...vom Land	77.809.325	72.155.395
...von Gemeinden u. Gemeindeverb.	9.855.100	13.445.545
...von Zweckverbänden	1.354.700	167.113
...vom sonstigen öffentl. Bereich	12.773.600	13.862.847
...von verbundenen Unternehmen	5.837.600	4.982.411
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	70.100	32.249
...von privaten Unternehmen	1.488.700	855.771
...von übrigen Bereichen	6.227.800	6.163.360
Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.144.065	116.827.379

Die Kostenerstattungen und Umlagen blieben insgesamt knapp (-2,3 Mio. €) hinter den Ansätzen zurück. Neben einer Vielzahl kleinerer negativer und positiver Abweichungen sind als Ursache dafür insbesondere die Ausgleichs- und Erstattungsbeträge nach § 5 AG-SGB XII (Teilplan 3117) verantwortlich, die um rd. 3,8 Mio. € unter dem Ansatz blieben.

### 5.10.7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Konzessionsabgaben	14.280.000	14.332.448
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	10.700	7.574.454
Besondere Erträge	7.644.000	13.825.479
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	8.141.602	12.384.688
Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.852.300	5.561.418
Summe Sonstige ordentliche Erträge	31.928.602	53.678.488

Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen betreffen vor allem Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden. Diese waren ursprünglich nicht im Ergebnisplan, sondern als investive Einzahlungen in der Finanzrechnung geplant. Buchungstechnisch sind sie jedoch als sonstige Erträge in der Ergebnisrechnung auszuweisen, denen auf der Aufwandsseite der Abgang der Restbuchwerte gegenübersteht. Es handelt sich deshalb nicht um Mehreinnahmen im herkömmlichen Sinne.

Die besonderen Erträge umfassen Erträge aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen, Bürgschaftsprovisionen sowie Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

Bei den nicht zahlungswirksamen Erträgen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen, Zuschreibungen zum Anlagevermögen und Erträge aus der Auflösung von Passiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie sonstigen Sonderposten. Geplant waren davon nur die Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

Die weiteren Bestandteile konnten mangels Datengrundlage (Eröffnungsbilanz) im ersten doppischen Haushalt noch nicht geplant werden.

Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit umfassen vor allem umsatzsteuerpflichtige Erträge, die irrtümlich auf Konten im Bereich der Kostenerstattungen und Umlagen veranschlagt waren, im Verlaufe des Jahres jedoch auf die richtigen Konten im Bereich der sonstigen Erträge umgebucht wurden.

### 5.10.8 Aktivierete Eigenleistungen

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Aktivierete Eigenleistungen	1.504.500	1.122.384

Wird im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen eigenes Personal der Immobilienwirtschaft eingesetzt, wird der dabei entstehende Aufwand in der Ergebnisrechnung durch eine Ertragsbuchung in die aktivierten Eigenleistungen neutralisiert.

### 5.10.9 Bestandsveränderungen

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Bestandsveränderungen	0	1.089

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

### 5.10.10 Ordentliche Erträge

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Summe ordentliche Erträge	604.025.481	660.131.333

### 5.10.11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Dienstaufwendungen	135.666.484	129.510.915
Beiträge zu Versorgungskassen	8.468.130	9.174.064
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	20.278.083	19.421.546
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2.632.736	1.967.347
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	7.252.935	14.395.910
Zuführung zu Beihilferückstellungen	432.104	874.085
Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	7.674.635	6.835.659
Summe Personalaufwendungen	182.405.107	182.179.526

Die Personalaufwendungen haben sich insgesamt nahezu planmäßig entwickelt. Einsparungen bei den Dienstaufwendungen standen Mehraufwendungen bei der Zuführung zur Pensionsrückstellung gegenüber.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Versorgungsaufwendungen	19.029.781	18.329.995
Beiträge zu Versorgungskassen	255.940	0
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	972.043	2.054.325
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	232.661	463.295
Summe Versorgungsaufwendungen	20.490.425	20.847.615

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. Insgesamt haben sie sich nahezu planmäßig entwickelt.

### 5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.898.485	18.417.614
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.003.604	10.029.354
Mieten und Pachten	4.702.323	3.617.355
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	25.172.402	26.295.922
Haltung von Fahrzeugen	1.720.951	1.984.270
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.047.416	1.597.819
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.249.887	8.208.969
Erwerb von Vorräten	1.810.982	1.726.378
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	11.924.152	11.398.792
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.530.202	83.276.473

Die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 5,2 Mio. € sind insbesondere auf nicht vollständig ausgeschöpfte Ansätze für Gebäudeunterhaltung (3,5 Mio. €), geringere Mietaufwendungen (1,1 Mio. €) sowie geringere Energieaufwendungen (0,7 Mio. €) zurückzuführen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	14.420.800	35.504.401
Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen	0	9.210.348
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	0	9.297.070
Summe Bilanzielle Abschreibungen	14 420 800	54.011.819

Die Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+39,6 Mio. €) beruhen zum Einen darauf, dass die Planwerte im ersten doppischen Haushaltsjahr aufgrund fehlender Planungsgrundlagen noch auf Basis der bis einschließlich 2008 geltenden, kameralen Werte veranschlagt werden mussten, weil das Anlagevermögen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bewertet war.

Zum Anderen sind in den Abschreibungen auf das Anlagevermögen in erheblichem Maße (7,5 Mio. €) auch Sonderabschreibungen auf unbebaute und bebaute Grundstücke enthalten, die in der Eröffnungsbilanz noch nicht berücksichtigt waren und deshalb im Haushaltsjahr 2009 nachgeholt wurden.

Desweiteren enthält diese Position Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (9,2 Mio. €), überwiegend Forderungen aus Gewerbesteuern betreffend, wovon rd. 3 Mio. € ebenfalls Korrekturen zur Eröffnungsbilanz betreffen.

Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen beziehen sich auf geleistete Zuwendungen für Investitionen, die nach der GemHVO-Doppik zu aktivieren und über den jeweils im Zuwendungsbescheid festgelegten Zeitraum abzuschreiben sind.

### 5.10.15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	65.225.882	63.056.005
<i>davon:</i>		
<i>Zuweisungen an das Land</i>	<i>2.442.400</i>	<i>2.544.600</i>
<i>Zuweisungen an Gemeinden (GV)</i>	<i>434.600</i>	<i>159.573</i>
<i>Zuweisungen an Zweckverbände u. dergl.</i>	<i>32.400</i>	<i>0</i>
<i>Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	<i>14.300.300</i>	<i>14.303.687</i>
<i>Zuschüsse an private Unternehmen</i>	<i>88.500</i>	<i>461.115</i>
<i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	<i>47.927.682</i>	<i>45.587.030</i>

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Sozialtransferaufwendungen	147.047.614	149.718.981
<i>davon:</i>		
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	47.193.030	54.209.036
<i>davon</i>		
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen.</i>	18.542.310	20.564.021
<i>Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen</i>	11.063.500	14.707.784
<i>Leistungen der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen.</i>	17.587.220	18.937.231
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	91.430.970	88.208.875
<i>davon</i>		
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	74.210.870	70.292.000
<i>Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen</i>	11.820.100	12.268.552
<i>Leistungen der Grundsicherung innerhalb von Einrichtungen</i>	5.400.000	5.648.324
Sonstige soziale Leistungen	8.423.614	7.301.069
Steuerbeteiligungen	13.510.000	14.861.892
Sonstige Transferaufwendungen	0	44.715
Summe Transferaufwendungen	225.783.496	227.681.593

Die Transferaufwendungen liegen mit rd. 1,9 Mio. € nur 0,9 % über dem Planansatz.

Dabei stehen etwas geringeren Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (-2,2 Mio. €) leicht höhere Sozialtransferaufwendungen (+2,7 Mio. €) und höhere Steuerbeteiligungen (+1,3 Mio. €) gegenüber.

Die Zuschüsse an übrige Bereiche beinhalten die Betriebskostenzuschüsse an die freien Träger von Kindertageseinrichtungen in Höhe von rd. 26,9 Mio. €.

Die Steuerbeteiligungen beinhalten die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage, die analog zu den Steuerermehreinnahmen (+14,6 Mio. €, siehe Erläuterung zu Pos. 1) um rd. 1,4 Mio. € höher war, als geplant.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10.16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	181.704	148.198
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	2.491.173	2.831.656
Geschäftsaufwendungen	6.400.984	4.716.411
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.643.200	4.152.977
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.073.000	19.090.584
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	85.641.600	76.511.106
Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	3.875.548
Besondere ordentliche Aufwendungen	37.148	1.246.291
Aufwendungen a. d. Zuführung zu Sonderposten	0	2.524.818
Summe Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.468.809	115.097.589

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren insgesamt rd. 2,4 Mio. € geringer als geplant. Dazu beigetragen haben insbesondere die in den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen enthaltenen Minderaufwendungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU), die um 7,1 Mio. € unter dem Ansatz blieben.

Den vorgenannten Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen im Zusammenhang mit den Abgängen der Restbuchwerte veräußerter Grundstücke und Gebäude (3,0 Mio. €, vgl. Mehreinnahmen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen) und die ergebniswirksame Einstellung von Gebührenüberschüssen der Stadtentwässerung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich (2,5 Mio. €) gegenüber, sodass die Ersparnisse im Saldo geringer ausfallen.

### 5.10.17 Ordentliche Aufwendungen

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Summe ordentliche Aufwendungen	649.098.839	683.094.616

### 5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Lt. Ergebnisrechnung	45.073.359	22.963.283

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10.19 Finanzerträge

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Zinserträge vom Land	0	21
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	488.400	494.351
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	60.300	716.126
Zinserträge von Kreditinstituten	20.700	212.527
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	300	20.835
Sonstige Finanzerträge	500.000	0
<b>Summe</b>	<b>1.069.700</b>	<b>1.443.860</b>

Die Finanzerträge fielen aufgrund der in 2008 erwirtschafteten Liquiditätsüberschüsse um rd. 0,4 Mio. € höher aus als geplant.

### 5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung:

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Zinsaufwendungen an den Bund	1.400.000	1.126.811
Zinsaufwendungen an das Land	150.000	159.369
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.800.000	3.566.570
Zinsaufwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich	70.000	0
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	15.056.500	10.867.883
Verzinsung von Steuererstattungen	700.000	1.010.754
Sonstige Finanzaufwendungen	0	49.978
<b>Summe</b>	<b>21.176.500</b>	<b>16.781.365</b>

Die Verbesserung bei den Zinsaufwendungen in Höhe von 4,5 Mio. € ist wesentlich auf das in 2009 anhaltend niedrige Zinsniveau und die gegenüber der ursprünglichen Planung deutlich geringeren Kassenkreditaufnahmen 2008 und 2009 zurückzuführen.

### 5.10.21 Finanzergebnis

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Lt. Ergebnisrechnung	20.106.100	15.337.505

### 5.10.22 Ordentliches Ergebnis

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Lt. Ergebnisrechnung	65.180.159	38.300.789

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.10.23 Außerordentliche Erträge

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Periodenfremde Erträge	0	646.387
Außerordentliche Erträge	0	11.595
Summe	0	657.982

Die periodenfremden Erträge beruhen im Wesentlichen auf einer Rückerstattung für einen in 2008 an den Eigenbetrieb Beteiligungen (EBK) geleisteten Zuschuss zum Erfolgsplan, der nicht in voller Höhe benötigt und in 2009 vom Eigenbetrieb Beteiligungen an den Haushalt zurückgezahlt wurde.

### 5.10.24 Außerordentliche Aufwendungen

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Periodenfremde Aufwendungen	0	49.885

Periodenfremde Aufwendungen ergeben sich, wenn Aufwendungen für Vorjahre diesen wegen zwischenzeitlich erfolgter Jahresabschlüsse nicht mehr zugeordnet werden können.

### 5.10.25 Außerordentliches Ergebnis

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Lt. Ergebnisrechnung	0	608.097

### 5.10.26 Jahresergebnis

	Planansatz 2009 EUR	Ergebnis 2009 EUR
Lt. Ergebnisrechnung	65.180.159	37.692.691

## 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 von einander nachzuweisen (§ 46 GemHVO-Doppik). Dabei werden die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit direkt wiedergegeben. Eine Verrechnung von Einzahlungen und Auszahlungen ist nicht zulässig (Bruttoprinzip).

Entsprechend den nach § 4 GemHVO-Doppik aufgestellten Teilfinanzplänen sind Teilfinanzrechnungen aufzustellen.

Das Haushaltsjahr 2009 schließt ab mit einem Finanzmittelfehlbetrag. In Verbindung mit den zu erwartenden unausgeglichenen Ergebnishaushalten der Folgejahre steht zu befürchten, dass die Aufnahme von Kassenkrediten stark ansteigen wird. Die damit verbundenen Zinsausgaben werden die Ergebnishaushalte zusätzlich belasten.

Positiv ist festzustellen, dass zum Stichtag 31.12.2009 die Kassenkredite vollständig abgelöst werden konnten.

## 5.12 Anlagen

Die Anlage „Soziale Stadt“ zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1 folgt auf den kommenden Seiten.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 5.12. Anlagen zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

<b>Soziale Stadt Mettenhof</b>				
	31.12.2008	2009 (€)	Umlage 2009	31.12.2009
<b>Ordnungsmaßnahmen:</b>				
Neuer Marktplatz	426.221,54	-	-	426.221,54
Marktplatzerweiterung	290.582,74	-	-	290.582,74
Wikingerbummel	301.443,43	-	-	301.443,43
Skateanlage	63.673,59	-	-	63.673,59
Freizeittrasse	517.481,86	-	-	517.481,86
barrierefreie Erschließung, 1. BA	128.147,10	-	-	128.147,10
Wikingerbummel Nord	174.729,97	-	-	174.729,97
Schulwegsicherung	-	138.324,37	-93.916,16	44.408,21
Freizeit- und Bewegungspark Heidenberger Teich	-	25.163,21	-17.066,95	8.096,26
barrierefreie Erschließung, 2. BA	-	5.002,35	-3.403,80	1.598,55
Quartiersplatz Thorwaldsenpfad	-	10.246,44	-6.951,43	3.295,01
Heidenberger Teich	-	-	-	-
<b>Baumaßnahmen:</b>				
Hof Akkerboom	67.166,92	-	-	67.166,92
Überdachung multifunktionaler Platz	229.208,69	-21.654,10	21.654,10	229.208,69
Hof Akkerboom - Backhaus	70.577,57	-13.070,00	13.070,00	70.577,57
Hof Akkerboom - Holzwerkstatt	55.419,67	-	-	55.419,67
Bürgerhaus	1.477.233,26	127.259,11	-86.389,45	1.518.102,92
Schulhofgestaltung, multifunktionale Schule, 1. BA	228.267,72	105.966,37	-71.959,25	262.274,84
Schulhofgestaltung, multifunktionale Schule, 2. BA	-	-	-	-
Schulhofgestaltung Max-Tau-Schule	-	-	-	-
Schulhofgestaltung BZM	-	-	-	-
Neubau Janusz-Korczak-Kinderhaus	-	294.087,14	-199.721,66	94.365,48
<b>Vorbereitungsmaßnahmen:</b>				
Stadtteilmanagement/Stadtteilbüro (50 % soz. St.)	938.949,05	153.166,49	0,00	1.092.115,54
Städtebauliche Planung (100 % soz. Stadt)	-	-	-	-
Trägervergütung (100 % soz. St.)	101.344,70	20.565,38	0,00	121.910,08
Weitere Vorbereitungen (100 % soz. Stadt)	31.393,28	-	-	31.393,28
Wohnungsmarktkonzept (0 % soz. Stadt)	9.067,80	6.045,20	0,00	15.113,00
Kosten Abwicklung Sanierung (100 % soz. St.)	820,21	124,40	0,00	944,61
Kosten Verrechnungskonto (100 % soz. St.)	700.000,00	-620.000,00	0,00	80.000,00
Nicht förderfähige Kosten (100 % soz. St.)	298.786,57	71.997,18	0,00	370.783,75
<b>Gesamtkosten Vorbereitungsmaßnahmen</b>	<b>2.080.361,61</b>	<b>-368.101,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.712.260,26</b>
Nicht auf die Soziale Stadt anzurechnende GK (Bsp.: Wohnungsmarktanalyse, Stadtteilst, Bürgerbüro, Imagekampagnen)	479.536,62	-	76.583,25	556.119,87
<b>Gesamtkosten</b>	<b>4.509.690,68</b>	<b>303.223,54</b>	<b>-368.101,35</b>	<b>4.812.914,22</b>

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

<b>Soziale Stadt Kiel Ost (Gaarden)</b>				
	31.12.2008	2009 (€)	Umlage 2009	31.12.2009
<u>Ordnungsmaßnahmen:</u>	-			
Wegeverbindung Gaardener Brücke - Zentrum	418.203,95	-	-	418.203,95
Beseitigung von Angsträumen	74.277,79	-	-	74.277,79
Barrierefreies Gaarden	113.677,30	-	-	113.677,30
Attraktivitätssteigerung Volkspark Gaarden	722.393,65	-	-	722.393,65
Kinder-Freiluftbad im Volkspark Gaarden	169.634,80	-23.931,54	23.931,54	169.634,80
Belebter öffentlicher Raum Hotzenplotz	115.471,30	-	-	115.471,30
Belebter öffentlicher Raum Werftstraße	126.783,85	-	-	126.783,85
Belebter öffentlicher Raum Blitzstraße	146.862,88	-	-	146.862,88
Belebter öffentlicher Raum Panoramaweg	276.419,57	-	-	276.419,57
Belebter öffentlicher Raum Kispi Sandkrug	55.590,31	-	-	55.590,31
Belebter öffentlicher Raum Kispi Kieler Str. 10	66.065,71	-	-	66.065,71
Belebter öffentlicher Raum Kispi H.-Zille-Platz	127.769,32	-	-	127.769,32
Belebter öffentlicher Raum, Weg ander DJH	26.021,09	-	-	26.021,09
Jugendpark Gaarden	350.528,91	-	-	350.528,91
Lunapark	323.123,87	-32.439,01	32.439,01	323.123,87
Nordufer Schwentinewanderweg	1.165.262,53	18.323,83	23.198,42	1.206.784,78
Alte Schwentinebrücke, Baustein 1+2	3.708.882,40	178.687,79	226.184,64	4.113.754,83
Grünzug Ida-Hinz-Park	668.268,60	-62.708,45	62.708,45	668.268,60
Umbau Kreuzung Kirchenweg	191.841,02	-17.498,22	17.498,22	191.841,02
Sport- und Begegnungspark	-	-	-	-
<u>Baumaßnahmen:</u>	-			
Modernng. /Instandg. Seibelsche Margarinefabrik	1.190.915,91	-	-	1.190.915,91
Umgestaltung Schwentine Halbinsel	24.699,69	58.197,33	73.671,81	156.568,83
Toiletteneinbau Fröbelschule	100.586,49	-	-	100.586,49
Stadtteilschule HCA Schulhofgestaltung	1.915,69	-	-	1.915,69
Begegnungsstätte Feuerherz	-	96.772,50	97.206,45	193.978,95
<u>Vorbereitungsmaßnahmen:</u>	-			
Stadtteilmanagement/Stadtteilbüro (50 % soz.St.)	834.685,00	162.527,82	0,00	997.212,82
Planung (100 % soz. St.)	737,88	64.467,81	0,00	65.205,69
Trägervergütung (100 % soz.St.)	163.455,96	31.303,63	0,00	194.759,59
Prozessmanagement Schule im Stadtteil (100% s.St.)	74.592,28	3.844,49	0,00	78.436,77
Weitere Vorbereitungen (100 % soz. Stadt)	16.335,80	-	-	16.335,80
Wohnungsmarktanalyse(0 % soz. Stadt)	25.156,60	-	-	25.156,60

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

<b>Soziale Stadt Kiel Ost (Gaarden)</b>				
	31.12.2008	2009 (€)	Umlage 2009	31.12.2009
Kosten Abwicklung Sanierung (100 % soz.St.)	964,88	117,44	0,00	1082,32
Kosten Verrechnungskonto (100 % soz.St.)	22.171,97	209.602,46	0,00	231.774,43
Nicht förderfähige Kosten (100 % soz.St.)	368.441,15	166.238,80	0,00	534.679,95
Gesamtkosten Vorbereitungsmaßnahmen	1.506.541,52	638.102,45	0,00	2.144.643,97
Nicht auf die Soziale Stadt anzurechnende GK (Bsp.: Wohnungsmarktanalyse, Stadtteilst, Bürgerbüro, Imagekampagnen)	442.500,12	-	81.263,91	523.764,03
<b>Gesamtkosten</b>	<b>10.607.696,75</b>	<b>853.506,68</b>	<b>638.102,45</b>	<b>11.461.203,43</b>

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

**6. Gesamtübersicht der Teilergebnisrechnungen**

<b>PB</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Erträge EUR</b>	<b>Aufwendungen EUR</b>	<b>Saldo EUR</b>
11	Innere Verwaltung	91.622.285,24	-113.298.732,93	-21.676.447,69
12	Sicherheit und Ordnung	24.356.018,38	-48.698.021,83	-24.342.003,45
21	Allgemeinbildende Schulen	4.789.085,10	-37.511.649,97	-32.722.564,87
22	Förderzentren	550.411,20	-4.661.333,35	-4.110.922,15
23	Berufliche Schulen	3.860.137,42	-11.574.290,80	-7.714.153,38
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	2.433.494,76	-5.584.812,64	-3.151.317,88
25	Wissenschaft und Museen	2.914.514,96	-2.794.773,59	119.741,37
26	Kultur	832.946,87	-12.771.667,08	-11.938.720,21
27	Volksbildung	2.563.682,37	-8.057.437,43	-5.493.755,06
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	213.273,36	-2.243.897,72	-2.030.624,36
31	Hilfen in Notlagen	110.987.611,51	-227.024.171,86	-116.036.560,35
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	1.622.604,97	-2.175.901,02	-553.296,05
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege		-3.142.605,86	-3.142.605,86
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	6.285.639,39	-6.303.707,44	-18.068,05
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.060.425,87	-7.100.917,01	-4.040.491,14
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	28.202.580,49	-105.125.236,13	-76.922.655,64
41	Gesundheitsdienste	1.058.764,19	-7.318.243,14	-6.259.478,95
42	Sportförderung	1.224.940,30	-9.599.496,56	-8.374.556,26
51	Räumliche Planung und Entwicklung	845.517,18	-10.003.961,55	-9.158.444,37
52	Bauen und Wohnen	1.608.600,70	-2.468.183,55	-859.582,85
53	Ver- und Entsorgung	57.562.628,80	-33.606.050,65	23.956.578,15
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	13.889.915,33	-35.790.498,92	-21.900.583,59
55	Natur- und Landschaftspflege	4.118.748,38	-18.058.350,76	-13.939.602,38
56	Umweltschutz	701.405,62	-2.607.644,64	-1.906.239,02
57	Wirtschaft und Tourismus	3.960.845,44	-5.618.072,28	-1.657.226,84
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	356.816.016,38	-40.509.485,85	316.306.530,53
	<b>Summe</b>	<b>726.082.095,66</b>	<b>-763.649.144,56</b>	<b>-37.567.048,90</b>

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

### 6.1 Wertberichtigungen der Forderungen

In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden bis auf den Alterseinzelwertabschlag zu Einziehungs- und Nachlassfällen des Sozialamtes (53.1.30) alle weiteren Einzelwertberichtigungen im jeweils zugehörigen Produktbereich vorgenommen.

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

Produktbereich:	Forderungen am 31.12.09	Wertberichtigung 2009
	EUR	EUR
1111	0,00	0,00
1112	402,00	4,00
1113	409.917,26	4.099,00
1114	893.775,14	8.938,00
1115	2.939.295,68	29.393,00
1116	0,00	0,00
121	50,00	1,00
122	1.413.750,51	14.138,00
126	335.695,32	3.357,00
127	5.635.721,50	56.357,00
128	10,00	0,00
211	4.681,95	47,00
212	2.189,00	22,00
213	1.061,45	11,00
215	13.264,00	133,00
2162	0,00	0,00
217	11.838,65	118,00
2181	8.849,98	88,00
2182	4.059,00	41,00
2211	16.351,94	164,00
2212	2.460,36	25,00
231	977.967,30	9.780,00
241	2.779,86	28,00
242	625,00	6,00
243	141.166,53	1.412,00
251	3.927,90	39,00
261	0,00	0,00
263	26.382,45	264,00
271	275.930,37	2.759,00
272	57.436,98	574,00
281	1.513,11	15,00
3111	3.333.518,03	* 1.368.934,00
3112	245.527,29	** 18.284,00
3113	80.640,69	*** 962,00
3114	70.726,57	**** 6.081,00
3115	21.164,96	212,00
3116	2.227.568,23	22.276,00
3117	0,00	0,00
3119	66.708,70	667,00
3121	770,40	8,00
3123	0,00	0,00
3129	108.402,00	1.084,00
313	18.722,63	187,00
315	280.386,70	2.804,00

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009**

	Forderungen am 31.12.09	Wertberichtigung 2009
321	1.565,77	16,00
331	0,00	0,00
341	304.593,39	3.046,00
343	4.268,34	43,00
351	20.182,02	202,00
361	211.651,43	2.117,00
362	351,50	4,00
3631	338,38	3,00
3632	0,00	0,00
3633	23.345,53	233,00
3634	58.339,00	583,00
3635	4.260,00	43,00
3639	0,00	0,00
365	4.099.985,54	41.000,00
366	150,00	2,00
3676	332.111,44	3.321,00
411	0,00	0,00
412	56.961,45	570,00
414	199.541,86	1.995,00
421	999,03	10,00
424	117.646,67	1.176,00
511	283.345,02	2.833,00
521	353.186,57	3.532,00
522	401.823,88	4.018,00
523	0,00	0,00
535	0,00	0,00
537	0,00	0,00
538	736.828,44	7.368,00
541	540.172,06	5.402,00
542	198.867,05	1.989,00
543	0,00	0,00
544	0,00	0,00
545	0,00	0,00
546	43.990,90	440,00
547	0,00	0,00
548	0,00	0,00
551	700.757,42	7.008,00
552	93.000,00	930,00
553	570.924,95	5.709,00
554	53.085,90	531,00
555	6.407,85	64,00
561	328.156,88	3.282,00
571	0,00	0,00
5731	209.233,46	2.092,00
5732	26.135,70	261,00
5733	63.600,00	636,00
575	0,00	0,00
611	57.461,69	575,00
612	340.961,32	3.410,00
	30.079.469,88	
Summe der Wertberichtigungen		1.657.756,00

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2009

		EUR
nachrichtlich		
davon Alterseinzelwertabschlag	*	1.349.090,00
	**	15.989,00
	***	157,00
	****	5.428,00
		1.370.664,00

Die allgemeine und pauschale Wertkorrektur erfolgt gemäß Empfehlung des Rechnungsprüfungsamts nach steuerlichem Höchstsatz (1 %). Sie wird dem Vorsichtsprinzip des § 39 GemHVO lediglich zu Teilen gerecht, da die Steuergesetzgebung naturgemäß an einer möglichst geringen Wertkorrektur interessiert ist.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Ernst & Young gibt als Richtwert zur pauschalen Wertkorrektur für Kommunen einen „einstelligen Prozentsatz“ vor. Verfährt man zur Pauschalwertberichtigung gemäß gesetzlich strengem Vorsichtsprinzip, wäre zum Jahresabschluss 2009 also grundsätzlich eine Pauschalwertkorrektur in Höhe dieses maximalen, einstelligen Satzes von 9 % geboten. Der Prozentsatz soll sich nach Vorgabe des RPA allerdings für die Stadt Kiel erst noch bewahrheiten, also durch Forderungsausfallquoten kommender Jahre bestätigen.

Da Teile der Forderungen - wie zu AKTIVA Bilanzposition 2.2 erläutert - zudem keiner Einzelwertberichtigung zugeführt werden konnten, konnte folglich außer zur Pauschal- auch zur Einzelwertberichtigung das Vorsichtsprinzip der GemHVO nicht durchgehend eingehalten werden.

Im Bereich der Forderungen wird der Jahresabschluss 2009 insoweit kein wirkliches Abbild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage der LH Kiel vermitteln können. Mangels angemessener Pauschal- bzw. fehlender Einzelwertkorrekturen resultieren überhöhte Wertansätze. Diese führen im Bereich der AKTIVA 2.2.1-2.2.4 zu Fehldarstellungen, die dem besonderen Umstand vormals kameraler Buchungs- und Dokumentationssystematik geschuldet sind und hier deshalb übergangsweise hingenommen werden müssen. Siehe bitte auch: Erläuterungen im Anhang zur Eröffnungsbilanz; Erst- und Folgebewertung von Forderungen (AKTIVA Bilanzposition 2.2); 31.12.09 ff.

### 7. Teilrechnungen nach Produktbereichen

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen folgen auf den nächsten Seiten.

## Teilergebnisrechnung Teilplan 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	64.000,00	85.185,19	21.185,19	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	122.849,00	147.400,68	24.551,68	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		191.549,00	232.585,87	41.036,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.045.162,00	-2.246.215,69	-201.053,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-390.088,00	-420.233,71	-30.145,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-99.500,00	-110.488,70	-10.988,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-36.689,14	-36.689,14	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-99.300,00	-93.171,90	6.128,10	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-821.066,00	-760.687,71	60.378,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.000,00	-1.975,00	25,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.455.116,00	-3.667.486,85	-212.370,85	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.263.567,00	-3.434.900,98	-171.333,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-3.263.567,00	-3.434.900,98	-171.333,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-3.263.567,00	-3.434.900,98	-171.333,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	207.300,00	128.100,00	-79.200,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-237.100,00	-249.071,72	-11.971,72	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.293.367,00	-3.555.872,70	-262.505,70	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	64.000,00	85.185,19	21.185,19	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		68.700,00	85.185,19	16.485,19	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.749.197,00	-1.865.032,77	-115.835,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-385.682,00	-411.105,25	-25.423,25	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-99.500,00	-105.730,89	-6.230,89	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-99.300,00	-87.870,01	11.429,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-821.066,00	-729.151,38	91.914,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.154.745,00	-3.198.890,30	-44.145,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.086.045,00	-3.113.705,11	-27.660,11	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-800,00	0,00	800,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-800,00	0,00	800,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-800,00	0,00	800,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	20,00	20,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.200,00	17.559,84	13.359,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	200,00	3.966,00	3.766,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	128.822,00	136.860,03	8.038,03	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		133.222,00	158.405,87	25.183,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.727.544,00	-2.893.319,91	-165.775,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-485.152,00	-520.684,34	-35.532,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-519.430,00	-483.021,11	36.408,89	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-749,07	-749,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-350.700,00	-315.193,08	35.506,92	-69.570,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-106.243,00	-71.497,39	34.745,61	-5.100,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-4.189.069,00	-4.284.464,90	-95.395,90	-74.670,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.055.847,00	-4.126.059,03	-70.212,03	-74.670,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-4.055.847,00	-4.126.059,03	-70.212,03	-74.670,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-4.055.847,00	-4.126.059,03	-70.212,03	-74.670,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	262.600,00	262.600,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-199.700,00	-204.944,86	-5.244,86	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.992.947,00	-4.068.403,89	-75.456,89	-74.670,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	20,00	20,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.200,00	16.919,34	12.719,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	200,00	3.966,00	3.766,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.400,00	20.905,34	16.505,34	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.365.578,00	-2.409.971,86	-44.393,86	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-479.675,00	-509.386,45	-29.711,45	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-519.430,00	-474.163,20	45.266,80	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-350.700,00	-315.193,08	35.506,92	-69.570,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-106.243,00	-62.178,53	44.064,47	-5.100,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.821.626,00	-3.770.893,12	50.732,88	-74.670,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.817.226,00	-3.749.987,78	67.238,22	-74.670,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	40.000,00	24.940,20	-15.059,80	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	355,00	355,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	500,00	1.498,65	998,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	129.000,00	230.184,82	101.184,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.465.000,00	5.310.063,37	-154.936,63	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.028.318,00	2.386.009,39	357.691,39	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	8.095,86	8.095,86	0,00
10	=ordentliche Erträge		7.662.818,00	7.961.147,29	298.329,29	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-23.021.694,00	-22.077.451,64	944.242,36	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.880.483,00	-2.696.551,49	183.931,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.372.475,00	-2.085.915,54	286.559,46	-227.308,19
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-368.468,44	-368.468,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.270.934,00	-1.751.075,47	519.858,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-30.545.586,00	-28.979.462,58	1.566.123,42	-227.308,19
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-22.882.768,00	-21.018.315,29	1.864.452,71	-227.308,19
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-22.882.768,00	-21.018.315,29	1.864.452,71	-227.308,19
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	2,96	2,96	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	2,96	2,96	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-22.882.768,00	-21.018.312,33	1.864.455,67	-227.308,19
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.625.700,00	1.742.800,00	117.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-527.704,00	-577.301,44	-49.597,44	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-21.784.772,00	-19.852.813,77	1.931.958,23	-227.308,19

## Teilfinanzrechnung Teilplan 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	355,00	355,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	500,00	1.498,65	998,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	129.000,00	220.765,64	91.765,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.465.000,00	5.675.476,52	210.476,52	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	103.100,00	655.138,72	552.038,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.737.600,00	6.553.234,53	815.634,53	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-20.510.914,00	-18.006.985,64	2.503.928,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.847.968,00	-2.637.998,72	209.969,28	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-2.372.475,00	-1.864.880,34	507.594,66	-227.308,19
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.270.934,00	-1.988.012,33	282.921,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-28.002.291,00	-24.497.877,03	3.504.413,97	-227.308,19
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-22.264.691,00	-17.944.642,50	4.320.048,50	-227.308,19
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-369.141,00	-219.998,05	149.142,95	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-164.000,00	0,00	164.000,00	-164.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-533.141,00	-219.998,05	313.142,95	-164.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-533.141,00	-219.998,05	313.142,95	-164.000,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 1114 Finanzverwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	964,31	964,31	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.300,00	1.390,00	90,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	400,00	264,02	-135,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	736.400,00	788.898,60	52.498,60	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	779.924,00	1.464.068,32	684.144,32	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.518.024,00	2.255.585,25	737.561,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.948.775,00	-6.405.645,51	-456.870,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.627.098,00	-1.598.606,98	28.491,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-174.090,00	-161.315,68	12.774,32	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-363.044,82	-363.044,82	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.971.611,00	-1.557.235,74	414.375,26	-198.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-9.721.574,00	-10.085.848,73	-364.274,73	-198.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-8.203.550,00	-7.830.263,48	373.286,52	-198.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-8.203.550,00	-7.830.263,48	373.286,52	-198.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-8.203.550,00	-7.830.263,48	373.286,52	-198.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.362.500,00	1.260.500,00	-102.000,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-485.600,00	-511.574,76	-25.974,76	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-7.326.650,00	-7.081.338,24	245.311,76	-198.000,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 1114 Finanzverwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.300,00	10.830,89	9.530,89	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	400,00	83,95	-316,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	736.400,00	781.455,64	45.055,64	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	250.000,00	215.805,34	-34.194,66	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		988.100,00	1.008.175,82	20.075,82	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.094.616,00	-5.065.904,26	28.711,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.608.713,00	-1.563.885,43	44.827,57	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-174.090,00	-160.167,50	13.922,50	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.971.611,00	-1.737.264,92	234.346,08	-198.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-8.849.030,00	-8.527.222,11	321.807,89	-198.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-7.860.930,00	-7.519.046,29	341.883,71	-198.000,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-404.625,00	-338.599,22	66.025,78	-45.641,57
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-404.625,00	-338.599,22	66.025,78	-45.641,57
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-404.625,00	-338.599,22	66.025,78	-45.641,57

## Teilergebnisrechnung Teilplan 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	675.483,12	675.483,12	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	269.825,08	269.825,08	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	6.221.300,00	6.849.761,85	628.461,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	645.200,00	39.346,49	-605.853,51	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	413.645,00	9.443.365,00	9.029.720,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	590.000,00	0,00	-590.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	6.843,75	6.843,75	0,00
10	=ordentliche Erträge		7.870.145,00	17.284.625,29	9.414.480,29	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-13.105.028,00	-13.154.255,12	-49.227,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-876.518,00	-968.643,41	-92.125,41	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.228.091,92	-34.952.230,34	2.275.861,58	-2.998.478,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.246.000,00	-9.654.300,64	-5.408.300,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-504.600,00	-505.272,98	-672,98	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-485.690,00	-3.254.607,01	-2.768.917,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-56.445.927,92	-62.489.309,50	-6.043.381,58	-2.998.478,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-48.575.782,92	-45.204.684,21	3.371.098,71	-2.998.478,00
20	+ Finanzerträge	46	100,00	1.535,85	1.435,85	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		100,00	1.535,85	1.435,85	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-48.575.682,92	-45.203.148,36	3.372.534,56	-2.998.478,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	450,00	450,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	-35.175,30	-35.175,30	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	-34.725,30	-34.725,30	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-48.575.682,92	-45.237.873,66	3.337.809,26	-2.998.478,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	60.904.913,00	60.084.620,90	-820.292,10	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-14.889.600,00	-874.900,00	14.014.700,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.560.369,92	13.971.847,24	16.532.217,16	-2.998.478,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	268.836,62	268.836,62	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.221.300,00	6.646.826,30	425.526,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	645.200,00	15.667,94	-629.532,06	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.300,00	623.843,53	622.543,53	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	100,00	155.441,06	155.341,06	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.867.900,00	7.710.615,45	842.715,45	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-12.129.731,00	-11.673.691,85	456.039,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-866.652,00	-947.607,85	-80.955,85	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-37.228.091,92	-32.918.293,27	4.309.798,65	-2.998.478,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-504.600,00	-505.272,98	-672,98	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-485.690,00	-575.566,00	-89.876,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-51.214.764,92	-46.620.431,95	4.594.332,97	-2.998.478,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-44.346.864,92	-38.909.816,50	5.437.048,42	-2.998.478,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	25.442.365,00	3.440.039,66	-22.002.325,34	20.970.265,42
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	11.250.000,00	9.197.074,72	-2.052.925,28	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.000,00	2.068,47	-931,53	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		36.695.365,00	12.639.182,85	-24.056.182,15	20.970.265,42
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.801.000,00	0,00	2.801.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-6.374.117,00	-3.734.414,99	2.639.702,01	-2.634.311,42
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-278.172,00	-100.661,89	177.510,11	-50.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-32.741.273,00	-5.048.009,66	27.693.263,34	-29.862.155,38
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-42.194.562,00	-8.883.086,54	33.311.475,46	-32.546.466,80
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-5.499.197,00	3.756.096,31	9.255.293,31	-11.576.201,38

## Teilergebnisrechnung Teilplan 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	81.300,00	59.532,61	-21.767,39	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	61.963,00	60.393,35	-1.569,65	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		143.263,00	119.925,96	-23.337,04	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-981.455,00	-1.025.833,77	-44.378,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-233.324,00	-237.503,83	-4.179,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-27.800,00	-18.184,40	9.615,60	-2.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-298,07	-298,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-28.659,00	-5.305,94	23.353,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.271.238,00	-1.287.126,01	-15.888,01	-2.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.127.975,00	-1.167.200,05	-39.225,05	-2.500,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.127.975,00	-1.167.200,05	-39.225,05	-2.500,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.127.975,00	-1.167.200,05	-39.225,05	-2.500,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	129.400,00	129.400,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-49.200,00	-52.066,28	-2.866,28	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.047.775,00	-1.089.866,33	-42.091,33	-2.500,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	81.300,00	59.532,61	-21.767,39	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		81.300,00	59.532,61	-21.767,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-853.181,00	-806.005,65	47.175,35	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-230.688,00	-232.342,57	-1.654,57	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-27.800,00	-18.452,00	9.348,00	-2.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-28.659,00	-4.594,38	24.064,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.140.328,00	-1.061.394,60	78.933,40	-2.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.059.028,00	-1.001.861,99	57.166,01	-2.500,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.000,00	-4.800,07	199,93	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-5.000,00	-4.800,07	199,93	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-5.000,00	-4.800,07	199,93	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	100,00	225,00	125,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	250.400,00	393.665,36	143.265,36	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	16.044,00	21.987,15	5.943,15	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		266.644,00	415.877,51	149.233,51	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-489.223,00	-549.959,83	-60.736,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-59.018,00	-80.735,34	-21.717,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-104.700,00	-103.747,44	952,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-1.091,00	-1.091,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-509.223,00	-390.917,60	118.305,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.162.164,00	-1.126.451,21	35.712,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-895.520,00	-710.573,70	184.946,30	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-895.520,00	-710.573,70	184.946,30	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-895.520,00	-710.573,70	184.946,30	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-25.600,00	-25.627,80	-27,80	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-921.120,00	-736.201,50	184.918,50	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	100,00	40,00	-60,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	100,00	175,00	75,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	250.400,00	385.134,74	134.734,74	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		250.600,00	385.349,74	134.749,74	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-464.697,00	-483.075,53	-18.378,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-58.353,00	-78.983,44	-20.630,44	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-104.700,00	-103.747,44	952,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-509.223,00	-391.433,15	117.789,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.136.973,00	-1.057.239,56	79.733,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-886.373,00	-671.889,82	214.483,18	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-5.950,00	-5.950,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 122 Ordnungsangelegenheiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	7.246,60	7.246,60	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.277.500,00	4.574.138,12	296.638,12	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	138.900,00	34.913,67	-103.986,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	233.900,00	365.896,87	131.996,87	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.060.203,00	6.227.958,70	167.755,70	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		10.710.503,00	11.210.153,96	499.650,96	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.696.005,00	-10.755.943,10	-59.938,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.646.351,00	-1.637.992,77	8.358,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-989.200,00	-957.573,14	31.626,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-119.239,54	-119.239,54	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-217.500,00	-289.000,00	-71.500,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.465.771,00	-1.500.844,57	-35.073,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-15.014.827,00	-15.260.593,12	-245.766,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.304.324,00	-4.050.439,16	253.884,84	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	21,05	21,05	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	21,05	21,05	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-4.304.324,00	-4.050.418,11	253.905,89	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-4.304.324,00	-4.050.418,11	253.905,89	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-951.400,00	-1.036.802,70	-85.402,70	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-5.255.724,00	-5.087.220,81	168.503,19	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 122 Ordnungsangelegenheiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.277.500,00	4.439.862,92	162.362,92	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	138.900,00	32.583,23	-106.316,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	233.900,00	326.629,07	92.729,07	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.436.300,00	5.212.049,41	-224.250,59	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	21,05	21,05	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.086.600,00	10.011.145,68	-75.454,32	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.717.903,00	-9.135.851,26	582.051,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.628.229,00	-1.602.423,41	25.805,59	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-989.200,00	-901.239,97	87.960,03	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-217.500,00	-400.575,62	-183.075,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.465.771,00	-1.298.592,70	167.178,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-14.018.603,00	-13.338.682,96	679.920,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.932.003,00	-3.327.537,28	604.465,72	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-324.128,00	-103.687,29	220.440,71	-184.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-324.128,00	-103.687,29	220.440,71	-184.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-324.128,00	-103.687,29	220.440,71	-184.200,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	481.400,00	718.459,54	237.059,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	210.000,00	359.999,87	149.999,87	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	21.400,00	35.865,16	14.465,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	36.400,00	287.088,30	250.688,30	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.105.201,00	1.133.748,74	28.547,74	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	-24.256,33	-24.256,33	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.854.401,00	2.510.905,28	656.504,28	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.094.452,00	-11.127.813,09	-1.033.361,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.902.380,00	-3.901.101,06	1.278,94	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.161.358,01	-1.176.975,14	-15.617,13	-22.541,13
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-565.357,74	-565.357,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-39.519,51	-39.519,51	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-182.315,00	-243.907,12	-61.592,12	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-15.340.505,01	-17.054.673,66	-1.714.168,65	-22.541,13
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-13.486.104,01	-14.543.768,38	-1.057.664,37	-22.541,13
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-13.486.104,01	-14.543.768,38	-1.057.664,37	-22.541,13
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	36,72	36,72	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	36,72	36,72	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-13.486.104,01	-14.543.731,66	-1.057.627,65	-22.541,13
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.281.300,00	-1.069.061,62	212.238,38	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-14.767.404,01	-15.612.793,28	-845.389,27	-22.541,13

## Teilfinanzrechnung Teilplan 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	481.400,00	665.796,26	184.396,26	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	210.000,00	293.211,17	83.211,17	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	21.400,00	36.345,16	14.945,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	36.400,00	287.088,30	250.688,30	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		749.200,00	1.286.940,89	537.740,89	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.532.759,00	-7.972.984,74	559.774,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.856.599,00	-3.808.921,92	47.677,08	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.161.358,01	-1.083.656,00	77.702,01	-22.541,13
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	-97.359,94	-97.359,94	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-182.315,00	-236.625,20	-54.310,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-13.733.031,01	-13.199.547,80	533.483,21	-22.541,13
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-12.983.831,01	-11.912.606,91	1.071.224,10	-22.541,13
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	575.890,00	647.725,21	71.835,21	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	800,00	17.801,00	17.001,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		576.690,00	665.526,21	88.836,21	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.073.558,04	-302.481,19	771.076,85	-512.273,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-90.100,00	-37.858,83	52.241,17	-106.143,11
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-1.163.658,04	-340.340,02	823.318,02	-618.416,72
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-586.968,04	325.186,19	912.154,23	-618.416,72

## Teilergebnisrechnung Teilplan 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	900,00	118.858,00	117.958,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	7.471.000,00	9.077.423,74	1.606.423,74	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	50.000,00	54.210,41	4.210,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	51.700,00	422.738,35	371.038,35	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	277.338,00	320.153,59	42.815,59	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		7.850.938,00	9.993.384,09	2.142.446,09	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.973.632,00	-4.602.270,80	-628.638,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-955.487,00	-1.082.987,12	-127.500,12	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-914.187,30	-782.135,75	132.051,55	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-473.481,89	-473.481,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-7.182,61	-7.182,61	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.616.763,00	-2.634.449,46	-17.686,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-8.460.069,30	-9.582.507,63	-1.122.438,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-609.131,30	410.876,46	1.020.007,76	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-609.131,30	410.876,46	1.020.007,76	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	79,39	79,39	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	79,39	79,39	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-609.131,30	410.955,85	1.020.087,15	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-593.400,00	-750.364,57	-156.964,57	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.202.531,30	-339.408,72	863.122,58	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	900,00	118.858,00	117.958,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	7.471.000,00	8.223.240,86	752.240,86	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	50.000,00	53.144,41	3.144,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	51.700,00	422.738,35	371.038,35	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	50,00	50,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.573.600,00	8.818.031,62	1.244.431,62	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.541.811,00	-3.707.916,41	-166.105,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-944.281,00	-1.057.416,19	-113.135,19	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-914.187,30	-754.349,91	159.837,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.616.763,00	-2.632.042,93	-15.279,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-8.017.042,30	-8.156.725,44	-139.683,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-443.442,30	661.306,18	1.104.748,48	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	46.385,00	0,00	-46.385,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.500,00	10.332,00	8.832,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		47.885,00	10.332,00	-37.553,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-630.745,65	-278.704,19	352.041,46	-301.239,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.200,00	-18.236,70	-7.036,70	-11.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-641.945,65	-296.940,89	345.004,76	-312.439,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-594.060,65	-286.608,89	307.451,76	-312.439,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	13.300,00	31.283,16	17.983,16	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.300,00	25.845,34	1.545,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	160.740,00	168.431,88	7.691,88	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		198.340,00	225.560,38	27.220,38	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.634.653,00	-1.818.096,21	-183.443,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-567.439,00	-580.387,78	-12.948,78	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-70.600,00	-31.917,32	38.682,68	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-52.013,57	-52.013,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.100,00	-39,83	2.060,17	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-39.255,00	-21.317,60	17.937,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.314.047,00	-2.503.772,31	-189.725,31	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.115.707,00	-2.278.211,93	-162.504,93	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.115.707,00	-2.278.211,93	-162.504,93	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.115.707,00	-2.278.211,93	-162.504,93	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-127.100,00	-288.167,21	-161.067,21	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.242.807,00	-2.566.379,14	-323.572,14	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	13.300,00	30.102,76	16.802,76	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.300,00	25.845,34	1.545,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	120,00	120,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.600,00	56.068,10	18.468,10	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.381.778,00	-1.318.981,89	62.796,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-560.799,00	-566.597,85	-5.798,85	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-70.600,00	-30.570,68	40.029,32	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-39.255,00	-21.029,56	18.225,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.054.532,00	-1.937.179,98	117.352,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.016.932,00	-1.881.111,88	135.820,12	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	33.500,00	33.500,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	1.501,00	1.501,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		33.500,00	35.001,00	1.501,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-57.000,00	-59.478,51	-2.478,51	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.200,00	0,00	11.200,00	-11.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-68.200,00	-59.478,51	8.721,49	-11.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-34.700,00	-24.477,51	10.222,49	-11.200,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 211 Grundschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	164.100,00	650.772,69	486.672,69	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	30.100,00	81.068,64	50.968,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	47.500,00	43.472,00	-4.028,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.635,00	89.829,42	83.194,42	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		248.335,00	865.142,75	616.807,75	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-795.531,00	-515.910,35	279.620,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.092,00	-10.875,80	216,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-649.984,00	-782.320,70	-132.336,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-365.674,08	-365.674,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-547.100,00	-390.780,97	156.319,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-284.417,00	-479.377,18	-194.960,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.288.124,00	-2.544.939,08	-256.815,08	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.039.789,00	-1.679.796,33	359.992,67	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.039.789,00	-1.679.796,33	359.992,67	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.039.789,00	-1.679.796,33	359.992,67	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.740.800,00	-8.012.065,59	-271.265,59	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-9.780.589,00	-9.691.861,92	88.727,08	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 211 Grundschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	164.100,00	454.453,68	290.353,68	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	30.100,00	77.580,69	47.480,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	47.500,00	42.327,95	-5.172,05	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		241.700,00	574.362,32	332.662,32	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-757.017,00	-492.532,08	264.484,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.969,00	-10.639,64	329,36	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-649.984,00	-701.698,37	-51.714,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-547.100,00	-387.838,17	159.261,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-284.417,00	-452.261,88	-167.844,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.249.487,00	-2.044.970,14	204.516,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.007.787,00	-1.470.607,82	537.179,18	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-589.467,00	-218.055,68	371.411,32	-295.982,86
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-24.130,21	-24.130,21	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-589.467,00	-242.185,89	347.281,11	-295.982,86
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-589.467,00	-242.185,89	347.281,11	-295.982,86

## Teilergebnisrechnung Teilplan 212 Hauptschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100,00	68.245,85	68.145,85	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	4,10	4,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	200,00	36.729,15	36.529,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	19.000,00	13.728,00	-5.272,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	22.716,00	21.788,13	-927,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		42.016,00	140.495,23	98.479,23	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-163.166,00	-89.029,59	74.136,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.645,00	-1.316,61	328,39	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-95.058,00	-134.731,40	-39.673,40	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-56.141,63	-56.141,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.800,00	-13.739,93	17.060,07	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-20.454,00	-12.183,24	8.270,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-311.123,00	-307.142,40	3.980,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-269.107,00	-166.647,17	102.459,83	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-269.107,00	-166.647,17	102.459,83	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-269.107,00	-166.647,17	102.459,83	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.124.700,00	-1.124.162,28	537,72	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.393.807,00	-1.290.809,45	102.997,55	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 212 Hauptschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100,00	17.139,35	17.039,35	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	4,10	4,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	200,00	36.729,15	36.529,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	19.000,00	13.736,97	-5.263,03	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		19.300,00	67.609,57	48.309,57	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-162.566,00	-88.053,55	74.512,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.627,00	-1.288,03	338,97	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-95.058,00	-124.164,13	-29.106,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-30.800,00	-13.583,11	17.216,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20.454,00	-11.896,65	8.557,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-310.505,00	-238.985,47	71.519,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-291.205,00	-171.375,90	119.829,10	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-61.130,00	-33.371,13	27.758,87	-19.758,87
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-61.130,00	-33.371,13	27.758,87	-19.758,87
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-61.130,00	-33.371,13	27.758,87	-19.758,87

## Teilergebnisrechnung Teilplan 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	22.100,00	148.019,18	125.919,18	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	5.111,45	5.111,45	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.600,00	35.928,16	34.328,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	27.400,00	360,00	-27.040,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.295,00	1.146,81	-148,19	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		52.395,00	190.565,60	138.170,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-191.071,00	-221.392,17	-30.321,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.910,00	-4.519,94	390,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-439.629,00	-338.647,35	100.981,65	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-130.469,79	-130.469,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-179.100,00	-193.265,51	-14.165,51	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-217.775,00	-137.769,17	80.005,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.032.485,00	-1.026.063,93	6.421,07	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-980.090,00	-835.498,33	144.591,67	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-980.090,00	-835.498,33	144.591,67	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-980.090,00	-835.498,33	144.591,67	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.930.000,00	-3.827.724,08	102.275,92	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-4.910.090,00	-4.663.222,41	246.867,59	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	22.100,00	38.404,25	16.304,25	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	5.111,45	5.111,45	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.600,00	35.920,71	34.320,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	27.400,00	4.575,99	-22.824,01	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		51.100,00	84.012,40	32.912,40	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-188.631,00	-217.771,52	-29.140,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.855,00	-4.421,81	433,19	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-439.629,00	-315.545,80	124.083,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-179.100,00	-193.265,51	-14.165,51	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-217.775,00	-129.382,52	88.392,48	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.029.990,00	-860.387,16	169.602,84	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-978.890,00	-776.374,76	202.515,24	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-214.385,00	-96.110,97	118.274,03	-81.468,68
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-214.385,00	-96.110,97	118.274,03	-81.468,68
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-214.385,00	-96.110,97	118.274,03	-81.468,68

## Teilergebnisrechnung Teilplan 215 Realschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100,00	73.357,54	73.257,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	9.360,58	9.360,58	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	15,40	15,40	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.000,00	33.935,61	31.935,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	189.000,00	128.571,00	-60.429,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	9.036,00	8.504,96	-531,04	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		200.136,00	253.745,09	53.609,09	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-230.220,00	-228.112,78	2.107,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.694,00	-2.028,82	665,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-357.709,00	-375.048,14	-17.339,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-84.533,46	-84.533,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-61.600,00	-42.566,63	19.033,37	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-323.504,00	-384.276,79	-60.772,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-975.727,00	-1.116.566,62	-140.839,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-775.591,00	-862.821,53	-87.230,53	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-775.591,00	-862.821,53	-87.230,53	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-775.591,00	-862.821,53	-87.230,53	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.982.200,00	-3.844.504,14	137.695,86	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-4.757.791,00	-4.707.325,67	50.465,33	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 215 Realschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100,00	14.097,00	13.997,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	9.360,58	9.360,58	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	15,40	15,40	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.000,00	33.819,61	31.819,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	189.000,00	128.571,08	-60.428,92	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		191.100,00	185.863,67	-5.236,33	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-218.895,00	-217.483,08	1.411,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.665,00	-1.984,76	680,24	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-357.709,00	-345.576,44	12.132,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-61.600,00	-37.377,77	24.222,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-323.504,00	-373.452,82	-49.948,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-964.373,00	-975.874,87	-11.501,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-773.273,00	-790.011,20	-16.738,20	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-198.391,00	-146.302,90	52.088,10	-15.789,09
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-198.391,00	-146.302,90	52.088,10	-15.789,09
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-198.391,00	-146.302,90	52.088,10	-15.789,09

## Teilergebnisrechnung Teilplan 2162 Regionalschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-60.000,00	-1.395,75	58.604,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.000,00	-161.489,00	-159.489,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 2162 Regionalschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-60.000,00	-1.395,75	58.604,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.000,00	-161.489,00	-159.489,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-62.000,00	-162.884,75	-100.884,75	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	-29.029,31
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	-29.029,31
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	-29.029,31

## Teilergebnisrechnung Teilplan 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100,00	259.199,34	259.099,34	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	106,00	106,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	18.100,00	84.080,69	65.980,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.003.000,00	2.051.278,00	48.278,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	13.193,00	13.319,26	126,26	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		2.034.393,00	2.407.983,29	373.590,29	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-622.184,00	-586.328,71	35.855,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.811,00	-2.746,87	1.064,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.209.122,00	-1.012.930,33	196.191,67	-137.574,88
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-309.311,27	-309.311,27	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-24.600,00	-57.723,36	-33.123,36	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-412.579,00	-565.355,24	-152.776,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.272.296,00	-2.534.395,78	-262.099,78	-137.574,88
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-237.903,00	-126.412,49	111.490,51	-137.574,88
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-237.903,00	-126.412,49	111.490,51	-137.574,88
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-237.903,00	-126.412,49	111.490,51	-137.574,88
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.052.300,00	-8.835.261,50	217.038,50	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-9.290.203,00	-8.961.673,99	328.529,01	-137.574,88

## Teilfinanzrechnung Teilplan 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100,00	11.683,33	11.583,33	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	106,00	106,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	18.100,00	86.570,04	68.470,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.003.000,00	2.039.916,01	36.916,01	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.021.200,00	2.138.275,38	117.075,38	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-620.807,00	-579.001,03	41.805,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.770,00	-2.687,23	1.082,77	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.209.122,00	-940.636,17	268.485,83	-137.574,88
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-24.600,00	-47.000,00	-22.400,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-412.579,00	-553.054,50	-140.475,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.270.878,00	-2.122.378,93	148.499,07	-137.574,88
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-249.678,00	15.896,45	265.574,45	-137.574,88
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.371.988,00	-329.489,00	1.042.499,00	-344.541,15
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-603.015,18	-603.015,18	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-1.371.988,00	-932.504,18	439.483,82	-344.541,15
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.371.988,00	-932.504,18	439.483,82	-344.541,15

## Teilergebnisrechnung Teilplan 2181 Gesamtschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100,00	56.484,64	56.384,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.100,00	25.446,37	20.346,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	700.000,00	825.145,00	125.145,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.564,00	7.978,13	1.414,13	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		711.764,00	915.054,14	203.290,14	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-462.769,00	-227.672,00	235.097,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.754,00	-2.028,82	725,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-392.145,00	-446.844,07	-54.699,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-66.172,18	-66.172,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-20.220,00	-20.220,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-238.247,00	-323.207,77	-84.960,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.095.915,00	-1.086.144,84	9.770,16	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-384.151,00	-171.090,70	213.060,30	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-384.151,00	-171.090,70	213.060,30	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-384.151,00	-171.090,70	213.060,30	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.331.400,00	-3.088.902,24	242.497,76	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.715.551,00	-3.259.992,94	455.558,06	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 2181 Gesamtschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100,00	5.745,80	5.645,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.100,00	24.271,77	19.171,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	700.000,00	816.781,98	116.781,98	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		705.200,00	846.799,55	141.599,55	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-461.781,00	-221.099,13	240.681,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.725,00	-1.984,76	740,24	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-392.145,00	-401.934,74	-9.789,74	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-20.220,00	-20.220,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-238.247,00	-305.049,58	-66.802,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.094.898,00	-950.288,21	144.609,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-389.698,00	-103.488,66	286.209,34	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-129.380,00	-94.948,21	34.431,79	-59.137,21
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-129.380,00	-94.948,21	34.431,79	-59.137,21
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-129.380,00	-94.948,21	34.431,79	-59.137,21

## Teilergebnisrechnung Teilplan 2182 Gemeinschaftsschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	15.715,00	15.715,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	384,00	384,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	16.099,00	16.099,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-316,56	-316,56	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-576,18	-576,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		0,00	-892,74	-892,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		0,00	15.206,26	15.206,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	0,00	15.206,26	15.206,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		0,00	15.206,26	15.206,26	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		0,00	15.206,26	15.206,26	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 2182 Gemeinschaftsschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	12.040,00	12.040,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	12.040,00	12.040,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		0,00	12.040,00	12.040,00	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	-52.509,57
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	-52.509,57
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	-52.509,57

## Teilergebnisrechnung Teilplan 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	16.100,00	91.259,07	75.159,07	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	-513,00	-513,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.100,00	29.724,65	26.624,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	455.000,00	329.083,56	-125.916,44	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	14.543,00	16.320,87	1.777,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		488.743,00	465.875,15	-22.867,85	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.065.179,00	-871.215,76	193.963,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.846,00	-2.028,82	817,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-223.137,00	-187.560,41	35.576,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-24.960,88	-24.960,88	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-307.800,00	-227.562,83	80.237,17	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-459.862,00	-1.068.065,75	-608.203,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.058.824,00	-2.381.394,45	-322.570,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.570.081,00	-1.915.519,30	-345.438,30	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.570.081,00	-1.915.519,30	-345.438,30	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.570.081,00	-1.915.519,30	-345.438,30	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.795.600,00	-1.942.525,76	-146.925,76	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.365.681,00	-3.858.045,06	-492.364,06	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	16.100,00	75.331,61	59.231,61	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	-493,00	-493,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.100,00	29.796,15	26.696,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	455.000,00	320.907,15	-134.092,85	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		474.200,00	425.541,91	-48.658,09	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.043.454,00	-855.967,84	187.486,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.817,00	-1.984,76	832,24	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-223.137,00	-171.406,94	51.730,06	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-307.800,00	-175.599,47	132.200,53	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-459.862,00	-674.550,73	-214.688,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.037.070,00	-1.879.509,74	157.560,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.562.870,00	-1.453.967,83	108.902,17	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-110.672,00	-67.545,59	43.126,41	-32.652,51
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-110.672,00	-67.545,59	43.126,41	-32.652,51
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-110.672,00	-67.545,59	43.126,41	-32.652,51

## Teilergebnisrechnung Teilplan 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.000,00	78.091,93	72.091,93	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	716,14	716,14	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	-9,00	-9,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	5.487,82	5.487,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	243,00	249,16	6,16	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		6.243,00	84.536,05	78.293,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-21.156,00	-51.367,42	-30.211,42	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-908,00	-982,46	-74,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-97.961,00	-88.311,55	9.649,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-36.437,71	-36.437,71	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-176.600,00	-153.130,29	23.469,71	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.474,00	-7.183,71	3.290,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-307.099,00	-337.413,14	-30.314,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-300.856,00	-252.877,09	47.978,91	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-300.856,00	-252.877,09	47.978,91	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-300.856,00	-252.877,09	47.978,91	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-980.100,00	0,00	980.100,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.280.956,00	-252.877,09	1.028.078,91	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	6.000,00	45.868,43	39.868,43	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	716,14	716,14	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	-369,00	-369,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	5.487,82	5.487,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.000,00	51.703,39	45.703,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-20.818,00	-50.638,66	-29.820,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-898,00	-961,11	-63,11	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-97.961,00	-75.859,57	22.101,43	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-176.600,00	-127.177,88	49.422,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.474,00	-5.622,41	4.851,59	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-306.751,00	-260.259,63	46.491,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-300.751,00	-208.556,24	92.194,76	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-42.790,00	-30.059,38	12.730,62	-3.113,26
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-42.790,00	-30.059,38	12.730,62	-3.113,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-42.790,00	-30.059,38	12.730,62	-3.113,26

## Teilergebnisrechnung Teilplan 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	20.000,00	181.448,00	161.448,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	19,80	19,80	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	113.200,00	227.739,94	114.539,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.720.200,00	2.845.309,12	125.109,12	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	152,00	605.620,56	605.468,56	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		2.853.552,00	3.860.137,42	1.006.585,42	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-861.416,00	-852.677,29	8.738,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-735,00	-9.223,13	-8.488,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.281.710,65	-1.503.798,04	-222.087,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-290.082,64	-290.082,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-97.800,00	-56.197,57	41.602,43	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.000.908,00	-2.469.850,58	-1.468.942,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.242.569,65	-5.181.829,25	-1.939.259,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-389.017,65	-1.321.691,83	-932.674,18	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-389.017,65	-1.321.691,83	-932.674,18	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-389.017,65	-1.321.691,83	-932.674,18	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.577.200,00	-6.392.461,55	184.738,45	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-6.966.217,65	-7.714.153,38	-747.935,73	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.000,00	6.256,50	-13.743,50	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	19,80	19,80	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	113.200,00	221.519,93	108.319,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.720.200,00	2.014.931,53	-705.268,47	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.853.400,00	2.242.727,76	-610.672,24	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-861.205,00	-845.312,64	15.892,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-729,00	-9.023,50	-8.294,50	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.281.710,65	-1.334.866,02	-53.155,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-97.800,00	-56.197,57	41.602,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.000.908,00	-1.315.168,99	-314.260,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.242.352,65	-3.560.568,72	-318.216,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-388.952,65	-1.317.840,96	-928.888,31	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	-243.294,97
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-725.092,00	-476.797,03	248.294,97	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-725.092,00	-476.797,03	248.294,97	-243.294,97
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-720.092,00	-476.797,03	243.294,97	-243.294,97

## Teilergebnisrechnung Teilplan 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	212,00	212,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	580.000,00	748.206,78	168.206,78	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	554,00	361,66	-192,34	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		581.554,00	748.780,44	167.226,44	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.589,00	-3.462,03	1.126,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.082,00	-1.424,46	657,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.400.003,00	-1.782.721,28	-382.718,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.406.674,00	-1.787.607,77	-380.933,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-825.120,00	-1.038.827,33	-213.707,33	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-825.120,00	-1.038.827,33	-213.707,33	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-825.120,00	-1.038.827,33	-213.707,33	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-825.120,00	-1.038.827,33	-213.707,33	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	212,00	212,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	580.000,00	745.426,92	165.426,92	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		581.000,00	745.638,92	164.638,92	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.813,00	-2.406,67	1.406,33	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.059,00	-1.393,53	665,47	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.400.003,00	-1.695.354,55	-295.351,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.405.875,00	-1.699.154,75	-293.279,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-824.875,00	-953.515,83	-128.640,83	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-193,38	-193,38	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	-193,38	-193,38	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-193,38	-193,38	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.938,00	6.800,84	-137,16	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		6.938,00	6.800,84	-137,16	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-160.810,00	-169.699,74	-8.889,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-25.754,00	-26.809,67	-1.055,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-300,00	-609,60	-309,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-19.736,00	-18.826,55	909,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-206.600,00	-215.945,56	-9.345,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-199.662,00	-209.144,72	-9.482,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-199.662,00	-209.144,72	-9.482,72	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-199.662,00	-209.144,72	-9.482,72	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.700,00	-2.875,21	-175,21	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-202.362,00	-212.019,93	-9.657,93	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		100,00	0,00	-100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-150.585,00	-149.544,01	1.040,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.464,00	-26.227,46	-763,46	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-300,00	-609,60	-309,60	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-19.736,00	-18.712,13	1.023,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-196.085,00	-195.093,20	991,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-195.985,00	-195.093,20	891,80	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 243 Sonstige schulische Aufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	200,00	956.873,13	956.673,13	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	300,00	560,90	260,90	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	311.800,00	358.194,35	46.394,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	250.900,00	277.613,00	26.713,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	91.848,00	83.456,54	-8.391,46	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		655.048,00	1.676.697,92	1.021.649,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.459.922,00	-1.261.940,34	197.981,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-209.438,00	-180.194,03	29.243,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-234.323,00	-164.095,97	70.227,03	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.200,00	-7.467,73	-5.267,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.000,00	-29.943,72	56,28	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.554.617,00	-1.518.149,41	36.467,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.490.500,00	-3.161.791,20	328.708,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.835.452,00	-1.485.093,28	1.350.358,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	1.215,56	1.215,56	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	1.215,56	1.215,56	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.835.452,00	-1.483.877,72	1.351.574,28	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.835.452,00	-1.483.877,72	1.351.574,28	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	5.100,00	0,00	-5.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-374.100,00	-416.592,90	-42.492,90	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.204.452,00	-1.900.470,62	1.303.981,38	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 243 Sonstige schulische Aufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	200,00	954.725,40	954.525,40	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	300,00	901,24	601,24	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	311.800,00	352.630,43	40.830,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	250.900,00	154.071,33	-96.828,67	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	1.215,56	1.215,56	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		563.200,00	1.463.543,96	900.343,96	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.228.809,00	-1.066.770,60	162.038,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-207.265,00	-176.281,32	30.983,68	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-234.323,00	-158.472,86	75.850,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.554.617,00	-1.514.066,43	40.550,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.255.014,00	-2.945.591,21	309.422,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.691.814,00	-1.482.047,25	1.209.766,75	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-34.000,00	-27.847,36	6.152,64	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-34.000,00	-27.847,36	6.152,64	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-34.000,00	-27.847,36	6.152,64	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	25.400,00	2.779.618,80	2.754.218,80	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	79.000,00	91.055,70	12.055,70	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	29.800,00	29.342,35	-457,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	232,66	232,66	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	16.352,00	14.265,45	-2.086,55	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		150.552,00	2.914.514,96	2.763.962,96	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.290.010,00	-1.389.408,34	-99.398,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-51.325,00	-45.508,19	5.816,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-282.400,00	-322.337,59	-39.937,59	-13.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-56.889,03	-56.889,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-51.900,00	-46.609,00	5.291,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-94.797,00	-52.393,73	42.403,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.770.432,00	-1.913.145,88	-142.713,88	-13.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.619.880,00	1.001.369,08	2.621.249,08	-13.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.619.880,00	1.001.369,08	2.621.249,08	-13.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.619.880,00	1.001.369,08	2.621.249,08	-13.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-851.300,00	-881.627,71	-30.327,71	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.471.180,00	119.741,37	2.590.921,37	-13.000,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	25.400,00	38.627,27	13.227,27	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	79.000,00	90.813,30	11.813,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	29.800,00	28.839,55	-960,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	232,66	232,66	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		134.200,00	158.512,78	24.312,78	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.204.168,00	-1.262.278,48	-58.110,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-50.748,00	-44.519,86	6.228,14	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-282.400,00	-291.643,28	-9.243,28	-13.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-51.900,00	-46.609,00	5.291,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-94.797,00	-45.830,01	48.966,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.684.013,00	-1.690.880,63	-6.867,63	-13.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.549.813,00	-1.532.367,85	17.445,15	-13.000,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-79.700,00	-54.919,86	24.780,14	-15.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.189.616,00	-56.534,52	1.133.081,48	-1.159.042,85
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-1.269.316,00	-111.454,38	1.157.861,62	-1.174.042,85
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.269.316,00	-96.454,38	1.172.861,62	-1.174.042,85

## Teilergebnisrechnung Teilplan 261 Theater

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.743,00	-9.655,13	-4.912,13	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-300,00	-300,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-11.424.100,00	-11.424.100,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4,00	-0,13	3,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-11.428.847,00	-11.434.055,26	-5.208,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-11.428.847,00	-11.434.055,26	-5.208,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-11.428.847,00	-11.434.055,26	-5.208,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-11.428.847,00	-11.434.055,26	-5.208,26	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-6.010,00	-6.010,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-11.428.847,00	-11.440.065,26	-11.218,26	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 261 Theater

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.743,00	-4.900,39	-157,39	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	-300,00	-300,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-11.424.100,00	-11.500.950,00	-76.850,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4,00	-0,13	3,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-11.428.847,00	-11.506.150,52	-77.303,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-11.428.847,00	-11.506.150,52	-77.303,52	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	42.500,00	51.064,00	8.564,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	106,10	106,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	743.900,00	765.190,26	21.290,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	16.500,00	16.500,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	86,51	86,51	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		786.400,00	832.946,87	46.546,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.004.556,00	-968.546,94	36.009,06	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-63,00	0,00	63,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-139.200,00	-162.200,39	-23.000,39	-11.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-25.300,00	-15.172,72	10.127,28	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-16.819,00	-14.562,89	2.256,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.185.938,00	-1.160.482,94	25.455,06	-11.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-399.538,00	-327.536,07	72.001,93	-11.500,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-399.538,00	-327.536,07	72.001,93	-11.500,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-399.538,00	-327.536,07	72.001,93	-11.500,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-191.000,00	-171.118,88	19.881,12	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-590.538,00	-498.654,95	91.883,05	-11.500,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	42.500,00	51.064,00	8.564,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	106,10	106,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	743.900,00	767.277,94	23.377,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	16.500,00	16.500,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	59,75	59,75	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		786.400,00	835.007,79	48.607,79	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-932.633,00	-968.273,83	-35.640,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-63,00	0,00	63,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-139.200,00	-155.682,70	-16.482,70	-11.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-16.819,00	-9.505,73	7.313,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.088.715,00	-1.133.462,26	-44.747,26	-11.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-302.315,00	-298.454,47	3.860,53	-11.500,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.000,00	-4.634,55	2.365,45	-995,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-7.000,00	-4.634,55	2.365,45	-995,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-7.000,00	-1.634,55	5.365,45	-995,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	569.000,00	773.812,68	204.812,68	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	100,00	81,15	-18,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.094.900,00	1.099.030,15	4.130,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	78.800,00	61.780,94	-17.019,06	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	71.286,00	56.219,40	-15.066,60	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.814.086,00	1.990.924,32	176.838,32	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.398.635,00	-2.571.489,91	-172.854,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-235,00	0,00	235,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-341.465,53	-300.092,67	41.372,86	-5.196,24
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-44.800,00	-5.145,07	39.654,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-62.013,00	-152.263,84	-90.250,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.847.148,53	-3.028.991,49	-181.842,96	-5.196,24
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.033.062,53	-1.038.067,17	-5.004,64	-5.196,24
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.033.062,53	-1.038.067,17	-5.004,64	-5.196,24
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	-10.948,00	-10.948,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	-10.948,00	-10.948,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.033.062,53	-1.049.015,17	-15.952,64	-5.196,24
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-608.500,00	-594.148,25	14.351,75	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.641.562,53	-1.643.163,42	-1.600,89	-5.196,24

## Teilfinanzrechnung Teilplan 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	569.000,00	603.514,53	34.514,53	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	100,00	81,15	-18,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.094.900,00	1.110.362,75	15.462,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	78.800,00	50.974,32	-27.825,68	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	140,27	140,27	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.742.800,00	1.765.073,02	22.273,02	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.274.521,00	-2.409.065,73	-134.544,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-235,00	0,00	235,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-341.465,53	-277.725,68	63.739,85	-5.196,24
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-62.013,00	-138.810,13	-76.797,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.678.234,53	-2.825.601,54	-147.367,01	-5.196,24
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-935.434,53	-1.060.528,52	-125.093,99	-5.196,24
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.100,00	-7.173,92	3.926,08	-248,71
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-7.000,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-18.100,00	-7.173,92	10.926,08	-7.248,71
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-18.100,00	-7.173,92	10.926,08	-7.248,71

## Teilergebnisrechnung Teilplan 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	155.600,00	181.519,93	25.919,93	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	79,35	79,35	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	291.000,00	376.939,32	85.939,32	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	30.000,00	11.476,00	-18.524,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	731,45	731,45	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	7.332,00	2.012,00	-5.320,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		483.932,00	572.758,05	88.826,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.903.757,00	-2.666.562,16	237.194,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-510,00	0,00	510,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-496.783,20	-484.495,77	12.287,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-100,00	-17.836,00	-17.736,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-95.642,00	-84.270,06	11.371,94	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.496.792,20	-3.253.163,99	243.628,21	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.012.860,20	-2.680.405,94	332.454,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-3.012.860,20	-2.680.405,94	332.454,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	-453,53	-453,53	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	-453,53	-453,53	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-3.012.860,20	-2.680.859,47	332.000,73	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.085.400,00	-1.169.732,17	-84.332,17	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-4.098.260,20	-3.850.591,64	247.668,56	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	155.600,00	165.446,93	9.846,93	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	79,35	79,35	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	291.000,00	320.724,99	29.724,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	30.000,00	11.476,00	-18.524,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	731,45	731,45	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	700,00	2.392,00	1.692,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		477.300,00	500.850,72	23.550,72	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.732.633,00	-2.600.653,16	131.979,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-510,00	0,00	510,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-496.783,20	-480.441,03	16.342,17	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-95.642,00	-60.835,00	34.807,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.325.568,20	-3.141.929,19	183.639,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.848.268,20	-2.641.078,47	207.189,73	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-32.000,00	-3.319,06	28.680,94	-16.427,07
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-32.000,00	-3.319,06	28.680,94	-16.427,07
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-32.000,00	-3.319,06	28.680,94	-16.427,07

## Teilergebnisrechnung Teilplan 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100.400,00	16.880,43	-83.519,57	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	44.715,00	44.715,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	45,00	45,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	112.800,00	127.088,89	14.288,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	608,50	608,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.332,00	23.357,29	15.025,29	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		221.532,00	212.695,11	-8.836,89	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-702.335,00	-735.611,32	-33.276,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-31.447,00	-35.001,37	-3.554,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-250.692,52	-166.348,44	84.344,08	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-12.764,81	-12.764,81	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-846.300,00	-754.403,00	91.897,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-17.946,00	-13.017,87	4.928,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.848.720,52	-1.717.146,81	131.573,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.627.188,52	-1.504.451,70	122.736,82	0,00
20	+ Finanzerträge	46	600,00	578,25	-21,75	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		600,00	578,25	-21,75	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.626.588,52	-1.503.873,45	122.715,07	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.626.588,52	-1.503.873,45	122.715,07	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-550.700,00	-526.750,91	23.949,09	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.177.288,52	-2.030.624,36	146.664,16	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100.400,00	11.921,43	-88.478,57	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	44.715,00	44.715,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	45,00	45,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	112.800,00	127.298,59	14.498,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	600,00	600,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	600,00	578,25	-21,75	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		213.800,00	185.158,27	-28.641,73	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-661.557,00	-609.783,46	51.773,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-31.094,00	-34.241,22	-3.147,22	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-250.692,52	-165.719,48	84.973,04	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-846.300,00	-943.003,00	-96.703,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-17.946,00	-10.409,87	7.536,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.807.589,52	-1.763.157,03	44.432,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.593.789,52	-1.577.998,76	15.790,76	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-13.600,00	-13.332,76	267,24	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-13.600,00	-13.332,76	267,24	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-13.600,00	-13.332,76	267,24	0,00

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	973.060,00	858.717,81	-114.342,19	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		973.060,00	858.717,81	-114.342,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-79.343,24	-79.343,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.586.520,00	-13.105.205,39	1.481.314,61	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	-364,87	-364,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-14.586.520,00	-13.184.913,50	1.401.606,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-13.613.460,00	-12.326.195,69	1.287.264,31	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	625,81	625,81	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	625,81	625,81	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-13.613.460,00	-12.325.569,88	1.287.890,12	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-13.613.460,00	-12.325.569,88	1.287.890,12	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-13.613.460,00	-12.325.569,88	1.287.890,12	0,00

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	973.060,00	852.669,32	-120.390,68	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		973.060,00	852.669,32	-120.390,68	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.586.520,00	-13.626.987,25	959.532,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-14.586.520,00	-13.626.987,25	959.532,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-13.613.460,00	-12.774.317,93	839.142,07	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen ( für Investitionen Dritter)	686	51.800,00	0,00	-51.800,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		51.800,00	0,00	-51.800,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		51.800,00	0,00	-51.800,00	0,00

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	100,00	100,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.238.500,00	679.578,57	-558.921,43	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.238.500,00	679.678,57	-558.821,43	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-7.437,11	-7.437,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.758.600,00	-17.175.312,58	-416.712,58	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	24,50	24,50	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-16.758.600,00	-17.182.725,19	-424.125,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-15.520.100,00	-16.503.046,62	-982.946,62	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-15.520.100,00	-16.503.046,62	-982.946,62	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-15.520.100,00	-16.503.046,62	-982.946,62	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-15.520.100,00	-16.503.046,62	-982.946,62	0,00

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	100,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.238.500,00	710.408,49	-528.091,51	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.238.500,00	710.508,49	-527.991,51	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.758.600,00	-17.297.906,66	-539.306,66	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-16.758.600,00	-17.297.906,66	-539.306,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-15.520.100,00	-16.587.398,17	-1.067.298,17	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	8.899.900,00	8.699.663,02	-200.236,98	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		8.899.900,00	8.699.663,02	-200.236,98	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-411,45	-411,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-51.797.440,00	-52.205.011,69	-407.571,69	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-51.797.440,00	-52.205.423,14	-407.983,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-42.897.540,00	-43.505.760,12	-608.220,12	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-42.897.540,00	-43.505.760,12	-608.220,12	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-42.897.540,00	-43.505.760,12	-608.220,12	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-42.897.540,00	-43.505.760,12	-608.220,12	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	8.899.900,00	8.659.179,81	-240.720,19	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.899.900,00	8.659.179,81	-240.720,19	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-51.797.440,00	-52.297.501,57	-500.061,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-51.797.440,00	-52.297.501,57	-500.061,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-42.897.540,00	-43.638.321,76	-740.781,76	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3114 Hilfen zur Gesundheit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	63.420,00	57.677,33	-5.742,67	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		63.420,00	57.677,33	-5.742,67	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-51,12	-51,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-229,34	-229,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-7.227.020,00	-6.403.718,29	823.301,71	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-7.227.020,00	-6.403.998,75	823.021,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-7.163.600,00	-6.346.321,42	817.278,58	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-7.163.600,00	-6.346.321,42	817.278,58	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-7.163.600,00	-6.346.321,42	817.278,58	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-7.163.600,00	-6.346.321,42	817.278,58	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3114 Hilfen zur Gesundheit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	63.420,00	21.256,78	-42.163,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		63.420,00	21.256,78	-42.163,22	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-7.227.020,00	-5.594.443,55	1.632.576,45	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-7.227.020,00	-5.594.443,55	1.632.576,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-7.163.600,00	-5.573.186,77	1.590.413,23	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	6.200,00	9.085,64	2.885,64	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	50,00	50,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	32,60	32,60	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		6.200,00	9.168,24	2.968,24	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-990.200,00	-757.864,10	232.335,90	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-990.200,00	-757.864,10	232.335,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-984.000,00	-748.695,86	235.304,14	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-984.000,00	-748.695,86	235.304,14	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-984.000,00	-748.695,86	235.304,14	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-984.000,00	-748.695,86	235.304,14	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	6.200,00	5.140,62	-1.059,38	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	50,00	50,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	32,60	32,60	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.200,00	5.223,22	-976,78	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-990.200,00	-714.301,64	275.898,36	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-990.200,00	-714.301,64	275.898,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-984.000,00	-709.078,42	274.921,58	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	122.150,00	128.757,02	6.607,02	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.682.330,00	7.797.179,41	114.849,41	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	80.791,00	99.393,80	18.602,80	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		7.885.271,00	8.025.330,23	140.059,23	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.053.269,00	-1.308.390,03	-255.121,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-304.189,00	-393.190,60	-89.001,60	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-14.400,00	-6.817,59	7.582,41	-10.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-22.987.460,00	-24.594.251,14	-1.606.791,14	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-835,00	-47.899,65	-47.064,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-24.360.153,00	-26.350.549,01	-1.990.396,01	-10.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-16.474.882,00	-18.325.218,78	-1.850.336,78	-10.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-16.474.882,00	-18.325.218,78	-1.850.336,78	-10.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-16.474.882,00	-18.325.218,78	-1.850.336,78	-10.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-85.125,99	-85.125,99	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-16.474.882,00	-18.410.344,77	-1.935.462,77	-10.000,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	122.150,00	110.664,29	-11.485,71	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.682.330,00	5.599.788,41	-2.082.541,59	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.804.480,00	5.710.452,70	-2.094.027,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-938.323,00	-1.014.373,64	-76.050,64	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-300.752,00	-384.664,44	-83.912,44	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-14.400,00	-1.837,44	12.562,56	-10.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-22.987.460,00	-24.931.257,34	-1.943.797,34	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-835,00	-37.148,94	-36.313,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-24.241.770,00	-26.369.281,80	-2.127.511,80	-10.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-16.437.290,00	-20.658.829,10	-4.221.539,10	-10.000,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3117 Ausgleichs- u. Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	60.088.525,00	56.292.790,13	-3.795.734,87	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		60.088.525,00	56.292.790,13	-3.795.734,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-50.000,00	-340.791,11	-290.791,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-50.000,00	-340.791,11	-290.791,11	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		60.038.525,00	55.951.999,02	-4.086.525,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	60.038.525,00	55.951.999,02	-4.086.525,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		60.038.525,00	55.951.999,02	-4.086.525,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		60.038.525,00	55.951.999,02	-4.086.525,98	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3117 Ausgleichs- u. Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und so

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	60.088.525,00	56.292.790,13	-3.795.734,87	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		60.088.525,00	56.292.790,13	-3.795.734,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-50.000,00	-269.541,11	-219.541,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-50.000,00	-269.541,11	-219.541,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		60.038.525,00	56.023.249,02	-4.015.275,98	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	212.000,00	218.963,64	6.963,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	100,00	-4.466,51	-4.566,51	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	200,00	216,80	16,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.477.200,00	1.732.323,92	255.123,92	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	663.423,00	720.336,06	56.913,06	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		2.352.923,00	2.667.373,91	314.450,91	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.805.046,00	-8.365.007,12	-559.961,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.955.172,00	-2.094.856,69	-139.684,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-826.183,00	-241.169,95	585.013,05	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-923,50	-923,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-932.560,00	-645.065,12	287.494,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-11.518.961,00	-11.347.022,38	171.938,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-9.166.038,00	-8.679.648,47	486.389,53	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-9.166.038,00	-8.679.648,47	486.389,53	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-9.166.038,00	-8.679.648,47	486.389,53	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.493.900,00	-1.229.770,57	264.129,43	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-10.659.938,00	-9.909.419,04	750.518,96	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Le

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	212.000,00	218.963,64	6.963,64	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	100,00	-4.506,87	-4.606,87	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	200,00	216,80	16,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.477.200,00	1.732.323,92	255.123,92	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	200,00	0,00	-200,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.689.700,00	1.946.997,49	257.297,49	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-6.929.872,00	-6.733.831,22	196.040,78	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.933.089,00	-2.049.360,95	-116.271,95	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-826.183,00	-216.844,47	609.338,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-932.560,00	-493.564,45	438.995,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-10.621.704,00	-9.493.601,09	1.128.102,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-8.932.004,00	-7.546.603,60	1.385.400,40	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-97.500,00	-8.783,50	88.716,50	-88.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-97.500,00	-8.783,50	88.716,50	-88.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-95.500,00	-8.783,50	86.716,50	-88.500,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Träg

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	21.632.540,00	18.289.736,22	-3.342.803,78	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	137.300,00	246.223,35	108.923,35	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		21.769.840,00	18.535.959,57	-3.233.880,43	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-30.109,92	-30.109,92	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-100,00	-354.535,26	-354.435,26	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-85.728.900,00	-76.517.157,69	9.211.742,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-85.729.000,00	-76.901.802,87	8.827.197,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-63.959.160,00	-58.365.843,30	5.593.316,70	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-63.959.160,00	-58.365.843,30	5.593.316,70	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-63.959.160,00	-58.365.843,30	5.593.316,70	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-63.959.160,00	-58.365.843,30	5.593.316,70	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägers

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	21.632.540,00	18.504.514,27	-3.128.025,73	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	137.300,00	251.648,94	114.348,94	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.769.840,00	18.756.163,21	-3.013.676,79	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-30.109,92	-30.109,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-100,00	-240.177,50	-240.077,50	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-85.728.900,00	-76.264.080,48	9.464.819,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-85.729.000,00	-76.534.367,90	9.194.632,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-63.959.160,00	-57.778.204,69	6.180.955,31	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3123 Kommunale Beschäftigungsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-1.090,96	-1.090,96	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-22.097,17	-22.097,17	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		0,00	-23.188,13	-23.188,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		0,00	-23.188,13	-23.188,13	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	0,00	-23.188,13	-23.188,13	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		0,00	-23.188,13	-23.188,13	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		0,00	-23.188,13	-23.188,13	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3123 Kommunale Beschäftigungsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	510,66	510,66	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	510,66	510,66	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	-386,99	-386,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		0,00	-386,99	-386,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		0,00	123,67	123,67	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	11.966.200,00	12.984.231,70	1.018.031,70	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	446.560,00	437.479,04	-9.080,96	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		12.412.960,00	13.421.710,74	1.008.750,74	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.749.875,00	-9.396.366,09	-646.491,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.478.242,00	-1.465.670,96	12.571,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-88.500,00	-66.705,78	21.794,22	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.083.816,00	-3.319.651,93	-235.835,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-13.400.433,00	-14.248.394,76	-847.961,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-987.473,00	-826.684,02	160.788,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-987.473,00	-826.684,02	160.788,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-987.473,00	-826.684,02	160.788,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.318.000,00	-1.404.628,73	-86.628,73	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.305.473,00	-2.231.312,75	74.160,25	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach de

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	200,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	11.966.200,00	12.875.829,70	909.629,70	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		11.966.400,00	12.875.829,70	909.429,70	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.080.291,00	-8.207.851,31	-127.560,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.461.544,00	-1.433.843,36	27.700,64	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-88.500,00	-59.266,75	29.233,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.083.816,00	-3.310.899,17	-227.083,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-12.714.151,00	-13.011.860,59	-297.709,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-747.751,00	-136.030,89	611.720,11	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-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
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 313 Hilfen für Asylbewerber

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	12.200,00	24.367,86	12.167,86	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.000,00	15.434,66	3.434,66	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.605.420,00	1.243.000,00	-362.420,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.363,00	10.759,66	4.396,66	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.635.983,00	1.293.562,18	-342.420,82	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-84.612,00	-148.296,54	-63.684,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.946,00	-52.743,77	-28.797,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-22.250,00	-27.213,58	-4.963,58	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-456,00	-456,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.669.000,00	-1.490.253,54	178.746,46	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-252.919,00	-234.477,26	18.441,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.052.727,00	-1.953.440,69	99.286,31	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-416.744,00	-659.878,51	-243.134,51	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-416.744,00	-659.878,51	-243.134,51	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-416.744,00	-659.878,51	-243.134,51	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-379.910,00	-386.322,46	-6.412,46	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-796.654,00	-1.046.200,97	-249.546,97	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 313 Hilfen für Asylbewerber

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12.200,00	23.824,40	11.624,40	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	12.000,00	12.561,50	561,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.605.420,00	1.243.000,00	-362.420,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.629.620,00	1.279.385,90	-350.234,10	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-75.682,00	-116.506,19	-40.824,19	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-23.676,00	-51.818,69	-28.142,69	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-22.250,00	-27.114,50	-4.864,50	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.669.000,00	-1.428.992,19	240.007,81	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-252.919,00	-231.758,57	21.160,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.043.527,00	-1.856.190,14	187.336,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-413.907,00	-576.804,24	-162.897,24	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.540,00	-1.540,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	-1.540,00	-1.540,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-1.540,00	-1.540,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.600,00	7.500,00	1.900,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	60.000,00	223.622,87	163.622,87	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	300,00	10.252,81	9.952,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	33.100,00	32.752,50	-347,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	60.039,00	68.881,01	8.842,01	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		159.039,00	343.009,19	183.970,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-907.155,00	-838.202,62	68.952,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.520,00	-4.415,72	-895,72	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-78.771,00	-49.833,58	28.937,42	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-730,00	-730,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-687.500,00	-721.561,47	-34.061,47	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-67.571,00	-51.976,17	15.594,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.744.517,00	-1.666.719,56	77.797,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.585.478,00	-1.323.710,37	261.767,63	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.585.478,00	-1.323.710,37	261.767,63	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.585.478,00	-1.323.710,37	261.767,63	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-587.440,00	-546.949,14	40.490,86	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.172.918,00	-1.870.659,51	302.258,49	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.600,00	8.684,00	3.084,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	60.000,00	189.928,81	129.928,81	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	300,00	6.105,71	5.805,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	33.100,00	32.752,50	-347,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	110,00	110,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		99.000,00	237.581,02	138.581,02	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-904.431,00	-829.850,05	74.580,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.483,00	-4.319,86	-836,86	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-78.771,00	-41.274,28	37.496,72	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-687.500,00	-598.236,65	89.263,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-67.571,00	-48.674,43	18.896,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.741.756,00	-1.522.355,27	219.400,73	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.642.756,00	-1.284.774,25	357.981,75	0,00
	Investitionstätigkeit		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	301.508,87
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	301.508,87
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	-773.171,74
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.831,61	-2.831,61	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	-2.831,61	-2.831,61	-773.171,74
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-2.831,61	-2.831,61	-471.662,87

## Teilergebnisrechnung Teilplan 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofp

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	79.500,00	219.808,61	140.308,61	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.976.320,00	1.368.479,17	-607.840,83	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	35.450,00	34.317,19	-1.132,81	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		2.091.270,00	1.622.604,97	-468.665,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-298.114,00	-332.871,34	-34.757,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-133.442,00	-135.220,19	-1.778,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-200,00	-954,00	-754,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.116.120,00	-1.672.462,23	443.657,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.715,00	-2.393,26	2.321,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.552.591,00	-2.143.901,02	408.689,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-461.321,00	-521.296,05	-59.975,05	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-461.321,00	-521.296,05	-59.975,05	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-461.321,00	-521.296,05	-59.975,05	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-30.500,00	-32.000,00	-1.500,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-491.821,00	-553.296,05	-61.475,05	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsoferf

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	79.500,00	218.498,84	138.998,84	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.976.320,00	1.368.479,17	-607.840,83	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.055.820,00	1.586.978,01	-468.841,99	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-248.325,00	-232.534,73	15.790,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-131.934,00	-132.282,51	-348,51	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-200,00	-954,00	-754,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.116.120,00	-1.685.947,05	430.172,95	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.715,00	-1.984,79	2.730,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.501.294,00	-2.053.703,08	447.590,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-445.474,00	-466.725,07	-21.251,07	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Tr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	81.800,00	91.552,50	9.752,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	5.693,00	10.792,28	5.099,28	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		90.493,00	102.344,78	11.851,78	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-668.855,00	-670.250,95	-1.395,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-21.526,00	-23.884,45	-2.358,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.800,00	-4.950,33	7.849,67	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-26.347,71	-26.347,71	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.737.730,00	-3.170.233,17	-432.503,17	-16.230,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-17.668,00	-8.456,60	9.211,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.458.579,00	-3.904.123,21	-445.544,21	-16.230,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.368.086,00	-3.801.778,43	-433.692,43	-16.230,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-3.368.086,00	-3.801.778,43	-433.692,43	-16.230,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-3.368.086,00	-3.801.778,43	-433.692,43	-16.230,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.300,00	-43.024,43	5.275,57	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.416.386,00	-3.844.802,86	-428.416,86	-16.230,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Träg

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	81.800,00	91.552,50	9.752,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		84.800,00	91.552,50	6.752,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-614.156,00	-586.447,23	27.708,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-21.284,00	-23.365,76	-2.081,76	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-12.800,00	-4.700,33	8.099,67	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.737.730,00	-2.072.227,95	665.502,05	-16.230,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-17.668,00	-7.005,98	10.662,02	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.403.638,00	-2.693.747,25	709.890,75	-16.230,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.318.838,00	-2.602.194,75	716.643,25	-16.230,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	301.509,00	0,00	-301.509,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		301.509,00	0,00	-301.509,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-773.172,00	0,00	773.172,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-773.172,00	0,00	773.172,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-471.663,00	0,00	471.663,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.079.300,00	6.105.807,29	-973.492,71	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	6,00	6,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		7.079.300,00	6.105.813,29	-973.486,71	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.470.800,00	-3.621.687,62	849.112,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.608.500,00	-2.225.925,24	382.574,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-7.079.300,00	-5.847.612,86	1.231.687,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		0,00	258.200,43	258.200,43	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	0,00	258.200,43	258.200,43	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		0,00	258.200,43	258.200,43	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		0,00	258.200,43	258.200,43	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.079.300,00	5.801.336,90	-1.277.963,10	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.079.300,00	5.801.336,90	-1.277.963,10	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.470.800,00	-3.624.779,35	846.020,65	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.608.500,00	-2.129.933,29	478.566,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-7.079.300,00	-5.754.712,64	1.324.587,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		0,00	46.624,26	46.624,26	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	318.000,00	173.162,97	-144.837,03	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.243,00	6.663,13	420,13	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		324.243,00	179.826,10	-144.416,90	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-235.372,00	-246.398,72	-11.026,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.527,00	-26.227,99	-2.700,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-800,00	-817,59	-17,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-323.907,00	-155.255,00	168.652,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-583.606,00	-428.699,30	154.906,70	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-259.363,00	-248.873,20	10.489,80	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-259.363,00	-248.873,20	10.489,80	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-259.363,00	-248.873,20	10.489,80	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-12.800,00	-27.395,28	-14.595,28	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-272.163,00	-276.268,48	-4.105,48	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	318.000,00	169.036,99	-148.963,01	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		318.000,00	169.036,99	-148.963,01	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-226.606,00	-226.954,66	-348,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-23.262,00	-25.658,30	-2.396,30	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-800,00	-817,59	-17,59	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-323.907,00	-149.131,87	174.775,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-574.575,00	-402.562,42	172.012,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-256.575,00	-233.525,43	23.049,57	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100,00	600,00	500,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	100,00	2.557,00	2.457,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	88.000,00	88.065,32	65,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.079.370,00	2.910.896,81	-168.473,19	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	61.902,00	58.306,74	-3.595,26	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		3.229.572,00	3.060.425,87	-169.146,13	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-743.059,00	-776.290,53	-33.231,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-91.069,00	-102.658,07	-11.589,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-116.737,00	-94.317,95	22.419,05	-9.758,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-273.948,12	-273.948,12	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.896.500,00	-5.735.416,11	161.083,89	-70,71
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-28.293,00	-42.886,23	-14.593,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-6.875.658,00	-7.025.517,01	-149.859,01	-9.828,71
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.646.086,00	-3.965.091,14	-319.005,14	-9.828,71
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-3.646.086,00	-3.965.091,14	-319.005,14	-9.828,71
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-3.646.086,00	-3.965.091,14	-319.005,14	-9.828,71
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-78.000,00	-75.400,00	2.600,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.724.086,00	-4.040.491,14	-316.405,14	-9.828,71

## Teilfinanzrechnung Teilplan 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100,00	600,00	500,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	100,00	2.557,00	2.457,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	88.000,00	74.531,65	-13.468,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.079.370,00	2.910.896,81	-168.473,19	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	400,00	466,86	66,86	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.168.070,00	2.989.052,32	-179.017,68	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-707.644,00	-697.710,39	9.933,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-90.041,00	-100.431,61	-10.390,61	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-116.737,00	-92.190,23	24.546,77	-9.758,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.896.500,00	-5.681.224,46	215.275,54	-70,71
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-28.293,00	-31.766,58	-3.473,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-6.839.215,00	-6.603.323,27	235.891,73	-9.828,71
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.671.145,00	-3.614.270,95	56.874,05	-9.828,71
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	280.000,00	740.295,25	460.295,25	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	36.000,00	324.353,62	288.353,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	90.776,60	90.776,60	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	109.552,00	109.552,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	450.000,00	312.338,00	-137.662,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	7.017,00	5.478,33	-1.538,67	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		773.017,00	1.582.793,80	809.776,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-369.351,00	-239.421,05	129.929,95	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.441,00	-21.718,77	4.722,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-106.900,00	-10.639,54	96.260,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-270,50	-270,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.671.600,00	-3.698.157,11	-26.557,11	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-275,00	-15,11	259,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-4.174.567,00	-3.970.222,08	204.344,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.401.550,00	-2.387.428,28	1.014.121,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-3.401.550,00	-2.387.428,28	1.014.121,72	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-3.401.550,00	-2.387.428,28	1.014.121,72	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.401.550,00	-2.387.428,28	1.014.121,72	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespfli

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	280.000,00	740.027,03	460.027,03	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	36.000,00	135.872,81	99.872,81	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	85.536,50	85.536,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	95.111,00	95.111,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	450.000,00	312.338,00	-137.662,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		766.000,00	1.368.885,34	602.885,34	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-295.790,00	-207.509,93	88.280,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-26.145,00	-21.247,61	4.897,39	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-106.900,00	-10.277,24	96.622,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.671.600,00	-3.636.984,87	34.615,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-275,00	-6,16	268,84	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.100.710,00	-3.876.025,81	224.684,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.334.710,00	-2.507.140,47	827.569,53	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.500,00	-2.320,50	179,50	-179,50
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-2.500,00	-2.320,50	179,50	-179,50
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.500,00	-2.320,50	179,50	-179,50

## Teilergebnisrechnung Teilplan 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	200,00	4.477,70	4.277,70	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	50.200,00	65.740,20	15.540,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	100,00	55.070,73	54.970,73	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.146,00	4.604,32	-1.541,68	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		56.646,00	129.892,95	73.246,95	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-170.425,00	-887.467,61	-717.042,61	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.150,00	-17.571,54	5.578,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.461,00	-69.955,18	-32.494,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-22.174,45	-22.174,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-322.500,00	-233.867,75	88.632,25	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.248,00	-1.002,26	2.245,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-556.784,00	-1.232.038,79	-675.254,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-500.138,00	-1.102.145,84	-602.007,84	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-500.138,00	-1.102.145,84	-602.007,84	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-500.138,00	-1.102.145,84	-602.007,84	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.800,00	-23.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-523.938,00	-1.125.945,84	-602.007,84	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	200,00	4.477,70	4.277,70	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	50.200,00	65.740,20	15.540,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	100,00	55.070,73	54.970,73	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	3,63	3,63	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		50.500,00	125.292,26	74.792,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-160.551,00	-870.282,62	-709.731,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-22.890,00	-17.189,45	5.700,55	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-37.461,00	-60.849,32	-23.388,32	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-322.500,00	-234.617,75	87.882,25	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.248,00	-876,21	2.371,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-546.650,00	-1.183.815,35	-637.165,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-496.150,00	-1.058.523,09	-562.373,09	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-800,00	-857,96	-57,96	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-800,00	-20.857,96	-20.057,96	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-800,00	-20.857,96	-20.057,96	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendsch

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	237.300,00	165.837,28	-71.462,72	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	115.400,00	86.405,47	-28.994,53	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	56,00	59,38	3,38	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		352.756,00	252.302,13	-100.453,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.023.779,00	-861.903,58	161.875,42	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-365,00	-233,52	131,48	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-476.300,00	-393.772,84	82.527,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-7.794,00	-7.794,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.969,00	-6.685,78	1.283,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.508.413,00	-1.270.389,72	238.023,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.155.657,00	-1.018.087,59	137.569,41	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.155.657,00	-1.018.087,59	137.569,41	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.155.657,00	-1.018.087,59	137.569,41	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.800,00	-371,99	9.428,01	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.165.457,00	-1.018.459,58	146.997,42	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	237.300,00	165.342,90	-71.957,10	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	115.400,00	86.405,47	-28.994,53	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		352.700,00	251.748,37	-100.951,63	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-939.803,00	-747.581,90	192.221,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-363,00	-228,41	134,59	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-476.300,00	-352.572,47	123.727,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.969,00	-4.697,67	3.271,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.424.435,00	-1.105.080,45	319.354,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.071.735,00	-853.332,08	218.402,92	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-50.800,00	-45.044,60	5.755,40	-5.755,40
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-50.800,00	-45.044,60	5.755,40	-5.755,40
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-50.800,00	-45.044,60	5.755,40	-5.755,40

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	22.300,00	22.972,40	672,40	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	12.600,00	40.340,32	27.740,32	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		35.000,00	63.312,72	28.312,72	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-992,00	-992,17	-0,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-673,40	-673,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.736.037,00	-2.308.716,79	-572.679,79	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.737.029,00	-2.310.382,36	-573.353,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.702.029,00	-2.247.069,64	-545.040,64	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.702.029,00	-2.247.069,64	-545.040,64	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.702.029,00	-2.247.069,64	-545.040,64	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.752.029,00	-2.247.069,64	-495.040,64	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	22.300,00	22.300,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12.600,00	40.340,32	27.740,32	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		35.000,00	62.640,32	27.640,32	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-992,00	-992,17	-0,17	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.736.037,00	-2.265.602,07	-529.565,07	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.737.029,00	-2.266.594,24	-529.565,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.702.029,00	-2.203.953,92	-501.924,92	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.700,00	88.001,16	11.301,16	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	542.600,00	674.649,46	132.049,46	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	295.300,00	894.092,51	598.792,51	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		914.700,00	1.656.743,13	742.043,13	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.721.700,00	-18.146.623,03	-2.424.923,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.410.000,00	-1.983.305,26	-573.305,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-17.131.700,00	-20.129.928,29	-2.998.228,29	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-16.217.000,00	-18.473.185,16	-2.256.185,16	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-16.217.000,00	-18.473.185,16	-2.256.185,16	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-16.217.000,00	-18.473.185,16	-2.256.185,16	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-16.217.000,00	-18.473.185,16	-2.256.185,16	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.700,00	88.001,16	11.301,16	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	542.600,00	674.588,71	131.988,71	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	295.300,00	874.476,48	579.176,48	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		914.700,00	1.637.066,35	722.366,35	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.721.700,00	-18.161.966,15	-2.440.266,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.410.000,00	-1.990.370,61	-580.370,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-17.131.700,00	-20.152.336,76	-3.020.636,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-16.217.000,00	-18.515.270,41	-2.298.270,41	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilf

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.600,00	77.048,99	448,99	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	97.100,00	186.528,33	89.428,33	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	90.200,00	78.761,33	-11.438,67	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		263.900,00	342.338,65	78.438,65	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.160.000,00	-4.521.910,79	-361.910,79	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-195.500,00	-98.339,51	97.160,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-4.355.500,00	-4.620.250,30	-264.750,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.091.600,00	-4.277.911,65	-186.311,65	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-4.091.600,00	-4.277.911,65	-186.311,65	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-4.091.600,00	-4.277.911,65	-186.311,65	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-4.091.600,00	-4.277.911,65	-186.311,65	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.600,00	19.529,99	-57.070,01	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	97.100,00	186.722,44	89.622,44	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	90.200,00	78.761,33	-11.438,67	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		263.900,00	285.013,76	21.113,76	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.160.000,00	-4.541.133,41	-381.133,41	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-195.500,00	-98.339,51	97.160,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.355.500,00	-4.639.472,92	-283.972,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.091.600,00	-4.354.459,16	-262.859,16	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandsschaft, Gerichtshilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	108.000,00	114.523,00	6.523,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		108.000,00	114.523,00	6.523,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-125.439,00	-108.829,50	16.609,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-17,00	0,00	17,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.550,00	-1.125,36	3.424,64	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-100,00	-480,00	-380,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.042,00	-2.333,91	708,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-133.148,00	-112.768,77	20.379,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-25.148,00	1.754,23	26.902,23	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-25.148,00	1.754,23	26.902,23	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-25.148,00	1.754,23	26.902,23	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-15.360,00	-14.472,03	887,97	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-40.508,00	-12.717,80	27.790,20	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandsschaft, Gerichtshilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	108.000,00	218.263,00	110.263,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		108.000,00	218.263,00	110.263,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-88.186,00	-81.230,66	6.955,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-17,00	0,00	17,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-4.550,00	-1.125,36	3.424,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-100,00	-420,50	-320,50	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.042,00	-2.179,99	862,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-95.895,00	-84.956,51	10.938,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		12.105,00	133.306,49	121.201,49	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohn

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	10,00	0,00	-10,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	645.000,00	646.140,43	1.140,43	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	1.036,49	1.036,49	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	50.478,00	43.532,23	-6.945,77	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		695.588,00	690.709,15	-4.878,85	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.904.846,00	-4.671.380,44	233.465,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-190.750,00	-171.535,48	19.214,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-73.110,00	-84.791,15	-11.681,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-119,00	-119,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-56.553,70	-58.527,05	-1.973,35	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-87.194,00	-68.405,76	18.788,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-5.312.453,70	-5.054.758,88	257.694,82	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.616.865,70	-4.364.049,73	252.815,97	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-4.616.865,70	-4.364.049,73	252.815,97	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	2.929,21	2.929,21	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	2.929,21	2.929,21	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-4.616.865,70	-4.361.120,52	255.745,18	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-291.300,00	-532.578,47	-241.278,47	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-4.908.165,70	-4.893.698,99	14.466,71	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne L

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	10,00	0,00	-10,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	645.000,00	646.140,43	1.140,43	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	1.036,49	1.036,49	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	2.929,21	2.929,21	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		645.110,00	650.106,13	4.996,13	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.438.876,00	-4.359.921,36	78.954,64	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-188.606,00	-167.809,78	20.796,22	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-73.110,00	-71.664,58	1.445,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-56.553,70	-31.215,58	25.338,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-87.194,00	-56.034,01	31.159,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-4.844.339,70	-4.686.645,31	157.694,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.199.229,70	-4.036.539,18	162.690,52	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.675.430,00	6.090.419,76	414.989,76	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	900.000,00	953.273,57	53.273,57	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.310.000,00	3.628.199,99	318.199,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.720.200,00	3.914.447,59	194.247,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.075.200,00	2.034.027,57	958.827,57	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	242.694,00	307.430,98	64.736,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		14.923.524,00	16.927.799,46	2.004.275,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-20.598.077,00	-18.973.413,84	1.624.663,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-135.550,00	-126.753,41	8.796,59	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.092.981,00	-1.663.866,43	429.114,57	-58.026,89
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-143.900,00	-764.945,65	-621.045,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-29.710.500,00	-27.511.862,86	2.198.637,14	-1.500.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-273.268,00	-235.902,55	37.365,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-52.954.276,00	-49.276.744,74	3.677.531,26	-1.558.026,89
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-38.030.752,00	-32.348.945,28	5.681.806,72	-1.558.026,89
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-38.030.752,00	-32.348.945,28	5.681.806,72	-1.558.026,89
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-38.030.752,00	-32.348.945,28	5.681.806,72	-1.558.026,89
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.152.300,00	-4.087.684,55	64.615,45	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-42.183.052,00	-36.436.629,83	5.746.422,17	-1.558.026,89

## Teilfinanzrechnung Teilplan 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.675.430,00	5.859.898,89	184.468,89	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	900.000,00	903.781,83	3.781,83	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.310.000,00	3.244.545,86	-65.454,14	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.720.200,00	3.636.960,53	-83.239,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.075.200,00	1.978.700,34	903.500,34	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.680.830,00	15.623.887,45	943.057,45	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-19.739.366,00	-18.231.230,59	1.508.135,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-134.268,00	-124.001,14	10.266,86	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-2.092.981,00	-1.596.391,39	496.589,61	-58.026,89
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-29.710.500,00	-26.704.907,03	3.005.592,97	-1.500.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-273.268,00	-203.296,91	69.971,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-51.950.383,00	-46.859.827,06	5.090.555,94	-1.558.026,89
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-37.269.553,00	-31.235.939,61	6.033.613,39	-1.558.026,89
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.010.000,00	898.332,80	-1.111.667,20	1.112.467,20
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.010.000,00	898.332,80	-1.111.667,20	1.112.467,20
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.889.084,00	-1.615.948,97	3.273.135,03	-3.242.888,08
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-486.240,00	-172.250,45	313.989,55	-66.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-22.992,81	-22.992,81	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-5.375.324,00	-1.811.192,23	3.564.131,77	-3.309.188,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-3.365.324,00	-912.859,43	2.452.464,57	-2.196.720,88

## Teilergebnisrechnung Teilplan 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	60,00	39.893,16	39.833,16	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	20.400,00	184.478,37	164.078,37	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	600,00	1.496,17	896,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	3.410,00	3.410,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.221,00	8.717,88	496,88	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		29.381,00	237.995,58	208.614,58	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.787.001,00	-2.455.187,45	331.813,55	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-31.360,00	-34.390,58	-3.030,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-356.386,00	-443.242,19	-86.856,19	-58.081,16
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-63.786,17	-63.786,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.409.175,00	-2.376.599,57	32.575,43	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-53.879,00	-44.570,82	9.308,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-5.637.801,00	-5.417.776,78	220.024,22	-58.081,16
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-5.608.420,00	-5.179.781,20	428.638,80	-58.081,16
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-5.608.420,00	-5.179.781,20	428.638,80	-58.081,16
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-5.608.420,00	-5.179.781,20	428.638,80	-58.081,16
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-648.200,00	-601.487,28	46.712,72	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-6.256.620,00	-5.781.268,48	475.351,52	-58.081,16

## Teilfinanzrechnung Teilplan 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	60,00	5.865,94	5.805,94	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	20.400,00	184.478,37	164.078,37	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	600,00	1.446,17	846,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	3.410,00	3.410,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.160,00	195.200,48	174.040,48	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.341.621,00	-2.303.975,25	37.645,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-31.011,00	-33.643,87	-2.632,87	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-356.386,00	-430.199,06	-73.813,06	-58.081,16
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.409.175,00	-2.355.758,57	53.416,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-53.879,00	-36.722,55	17.156,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.192.072,00	-5.160.299,30	31.772,70	-58.081,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-5.170.912,00	-4.965.098,82	205.813,18	-58.081,16
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	100.000,00	0,00	-100.000,00	100.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		100.000,00	0,00	-100.000,00	100.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-51.322,00	3.819,23	55.141,23	-16.084,13
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-50.050,00	-119.943,76	-69.893,76	-4.672,09
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-298.000,00	-81.333,65	216.666,35	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-399.372,00	-197.458,18	201.913,82	-20.756,22
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-299.372,00	-197.458,18	101.913,82	79.243,78

## Teilergebnisrechnung Teilplan 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljähri

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	814,27	814,27	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.253.700,00	6.173.157,14	919.457,14	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	4.097,62	4.097,62	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	52.469,00	15.216,68	-37.252,32	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		5.306.169,00	6.193.285,71	887.116,71	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.401.942,00	-4.186.363,03	215.578,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-29.082,00	-4.308,50	24.773,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-216.478,00	-328.966,92	-112.488,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-30.700,00	-2.715,00	27.985,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-909.200,00	-1.406.988,90	-497.788,90	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-109.572,00	-137.605,65	-28.033,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-5.696.974,00	-6.066.948,00	-369.974,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-390.805,00	126.337,71	517.142,71	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-390.805,00	126.337,71	517.142,71	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	1.555,00	1.555,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	1.555,00	1.555,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-390.805,00	127.892,71	518.697,71	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-432.560,00	-402.633,10	29.926,90	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-823.365,00	-274.740,39	548.624,61	0,00

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.253.700,00	8.070.180,20	2.816.480,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	4.097,62	4.097,62	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	1.555,00	1.555,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.253.700,00	8.075.832,82	2.822.132,82	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.120.155,00	-3.964.922,58	155.232,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-28.763,00	-3.994,55	24.768,45	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-216.478,00	-310.666,02	-94.188,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-909.200,00	-1.344.539,35	-435.339,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-109.572,00	-111.765,50	-2.193,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-5.384.168,00	-5.735.888,00	-351.720,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-130.468,00	2.339.944,82	2.470.412,82	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.000,00	-4.780,65	-780,65	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-4.000,00	-4.780,65	-780,65	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-4.000,00	-4.780,65	-780,65	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	270,00	530,64	260,64	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		270,00	530,64	260,64	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.229,00	-7.684,74	-5.455,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.012,00	-2.127,65	-1.115,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-219.360,85	-219.360,85	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.440.700,00	-2.544.600,00	-103.900,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2,00	-0,20	1,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.443.943,00	-2.773.773,44	-329.830,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.443.673,00	-2.773.242,80	-329.569,80	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.443.673,00	-2.773.242,80	-329.569,80	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.443.673,00	-2.773.242,80	-329.569,80	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.443.673,00	-2.773.242,80	-329.569,80	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.852,00	-6.109,83	-4.257,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.001,00	-2.081,76	-1.080,76	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.440.700,00	-2.440.700,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2,00	-0,20	1,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.443.555,00	-2.448.891,79	-5.336,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.443.555,00	-2.448.891,79	-5.336,79	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.233.100,00	0,00	-2.233.100,00	2.233.100,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.233.100,00	0,00	-2.233.100,00	2.233.100,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.642.600,00	0,00	2.642.600,00	-2.642.600,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-2.642.600,00	0,00	2.642.600,00	-2.642.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-409.500,00	0,00	409.500,00	-409.500,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	255.000,00	240.216,60	-14.783,40	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	30.540,00	30.540,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	180.000,00	196.666,00	16.666,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.600,00	10.829,60	1.229,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	300.000,00	354.866,54	54.866,54	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	106.786,00	129.685,84	22.899,84	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		851.386,00	962.804,58	111.418,58	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.049.930,00	-3.244.065,22	-194.135,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-216.477,00	-258.297,99	-41.820,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-350.500,00	-246.884,12	103.615,88	-84.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-12.632,92	-12.632,92	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-180.573,00	-198.468,74	-17.895,74	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-148.256,00	-120.227,96	28.028,04	-11.500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.945.736,00	-4.080.576,95	-134.840,95	-95.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-3.094.350,00	-3.117.772,37	-23.422,37	-95.500,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-3.094.350,00	-3.117.772,37	-23.422,37	-95.500,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-3.094.350,00	-3.117.772,37	-23.422,37	-95.500,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-354.000,00	-321.220,45	32.779,55	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.448.350,00	-3.438.992,82	9.357,18	-95.500,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	255.000,00	228.559,45	-26.440,55	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	30.540,00	30.540,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	180.000,00	190.967,11	10.967,11	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	9.600,00	10.818,75	1.218,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	300.000,00	316.036,14	16.036,14	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	100,00	5.486,00	5.386,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		744.700,00	782.407,45	37.707,45	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.862.544,00	-2.841.827,54	20.716,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-214.037,00	-252.686,47	-38.649,47	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-350.500,00	-210.453,53	140.046,47	-84.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-180.573,00	-197.878,74	-17.305,74	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-148.256,00	-99.055,97	49.200,03	-11.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.755.910,00	-3.601.902,25	154.007,75	-95.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-3.011.210,00	-2.819.494,80	191.715,20	-95.500,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	600,00	599,97	-0,03	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		600,00	599,97	-0,03	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-97.200,00	-5.911,46	91.288,54	-47.685,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-97.200,00	-5.911,46	91.288,54	-47.685,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-96.600,00	-5.311,49	91.288,51	-47.685,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	100.000,00	89.034,54	-10.965,46	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.694,00	6.394,43	-299,57	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		106.694,00	95.428,97	-11.265,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-78.983,00	-82.852,38	-3.869,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-23.770,00	-23.763,14	6,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-300,00	-2.510,37	-2.210,37	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-14.929,69	-14.929,69	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-59,00	-775,19	-716,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-103.112,00	-124.830,77	-21.718,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		3.582,00	-29.401,80	-32.983,80	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	3.582,00	-29.401,80	-32.983,80	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		3.582,00	-29.401,80	-32.983,80	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-14.900,00	-17.841,53	-2.941,53	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-11.318,00	-47.243,33	-35.925,33	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	100.000,00	81.873,07	-18.126,93	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		100.000,00	81.873,07	-18.126,93	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-70.117,00	-65.226,35	4.890,65	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-23.502,00	-23.246,96	255,04	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-300,00	-2.295,14	-1.995,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-59,00	-748,49	-689,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-93.978,00	-91.516,94	2.461,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		6.022,00	-9.643,87	-15.665,87	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	23.400,00	32.550,00	9.150,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	590,00	590,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.367,00	10.814,46	-1.552,54	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		35.767,00	43.954,46	8.187,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-236.134,00	-244.887,88	-8.753,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-46.573,00	-42.526,49	4.046,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-89.500,00	-3.324,36	86.175,64	-80.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-41.382,78	-41.382,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-447.706,00	-350.611,65	97.094,35	-745,16
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.196,00	-5.843,77	4.352,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-830.109,00	-688.576,93	141.532,07	-80.745,16
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-794.342,00	-644.622,47	149.719,53	-80.745,16
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-794.342,00	-644.622,47	149.719,53	-80.745,16
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-794.342,00	-644.622,47	149.719,53	-80.745,16
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-41.900,00	-45.562,80	-3.662,80	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-836.242,00	-690.185,27	146.056,73	-80.745,16

## Teilfinanzrechnung Teilplan 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	23.400,00	32.550,00	9.150,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	43,25	43,25	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		23.400,00	32.593,25	9.193,25	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-218.767,00	-205.010,37	13.756,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-46.047,00	-41.602,66	4.444,34	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-89.500,00	-3.324,36	86.175,64	-80.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-447.706,00	-345.935,68	101.770,32	-745,16
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.196,00	-4.295,72	5.900,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-812.216,00	-600.168,79	212.047,21	-80.745,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-788.816,00	-567.575,54	221.240,46	-80.745,16
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 424 Sportstätten und Bäder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	81.800,00	200.726,36	118.926,36	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	13,59	13,59	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	671.600,00	622.488,47	-49.111,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	20.300,00	4.823,10	-15.476,90	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.170.463,00	349.832,02	-820.630,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.944.163,00	1.177.883,54	-766.279,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-903.037,00	-894.494,97	8.542,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-80.516,00	-85.814,31	-5.298,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.906.090,00	-2.836.276,44	1.069.813,56	-849.746,05
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-150.000,00	-456.645,36	-306.645,36	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-83.200,00	-83.292,14	-92,14	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.804.656,00	-181.378,02	1.623.277,98	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-6.927.499,00	-4.537.901,24	2.389.597,76	-849.746,05
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-4.983.336,00	-3.360.017,70	1.623.318,30	-849.746,05
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-4.983.336,00	-3.360.017,70	1.623.318,30	-849.746,05
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	3.102,30	3.102,30	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	3.102,30	3.102,30	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-4.983.336,00	-3.356.915,40	1.626.420,60	-849.746,05
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.395.600,00	-4.327.455,59	68.144,41	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-9.378.936,00	-7.684.370,99	1.694.565,01	-849.746,05

## Teilfinanzrechnung Teilplan 424 Sportstätten und Bäder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.800,00	102.135,41	20.335,41	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	671.600,00	548.763,52	-122.836,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.300,00	7.925,40	-12.374,60	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.149.100,00	196.194,23	-952.905,77	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.922.800,00	855.018,56	-1.067.781,44	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-787.162,00	-783.322,09	3.839,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-79.609,00	-83.950,09	-4.341,09	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-3.906.090,00	-2.878.068,38	1.028.021,62	-849.746,05
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-83.200,00	-82.492,14	707,86	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.804.656,00	-178.848,05	1.625.807,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-6.660.717,00	-4.006.680,75	2.654.036,25	-849.746,05
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-4.737.917,00	-3.151.662,19	1.586.254,81	-849.746,05
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.878.900,00	547.080,00	-2.331.820,00	816.820,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.878.900,00	547.080,00	-2.331.820,00	816.820,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-158.000,00	-28.410,25	129.589,75	-48.000,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-15.365,00	-10.424,24	4.940,76	-5.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.948.678,00	-1.242.595,53	3.706.082,47	-1.276.882,20
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-5.122.043,00	-2.281.430,02	2.840.612,98	-1.329.882,20
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.243.143,00	-1.734.350,02	508.792,98	-513.062,20

## Teilergebnisrechnung Teilplan 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	45.400,00	46.370,31	970,31	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	112.500,00	84.189,70	-28.310,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	27.200,00	22.878,72	-4.321,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	14.300,00	96.397,22	82.097,22	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	241.085,00	588.345,63	347.260,63	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	13.500,00	0,00	-13.500,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	-564,40	-564,40	0,00
10	=ordentliche Erträge		453.985,00	837.617,18	383.632,18	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.259.791,00	-6.305.056,33	-45.265,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-758.285,00	-770.162,00	-11.877,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.010.014,00	-626.411,33	383.602,67	-316.959,96
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-907.065,55	-907.065,55	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-181.700,00	-129.077,86	52.622,14	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-458.573,00	-648.853,87	-190.280,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-8.668.363,00	-9.386.626,94	-718.263,94	-316.959,96
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-8.214.378,00	-8.549.009,76	-334.631,76	-316.959,96
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-8.214.378,00	-8.549.009,76	-334.631,76	-316.959,96
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-8.214.378,00	-8.549.009,76	-334.631,76	-316.959,96
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-596.200,00	-617.334,61	-21.134,61	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-8.802.678,00	-9.158.444,37	-355.766,37	-316.959,96

## Teilfinanzrechnung Teilplan 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	45.400,00	17.862,26	-27.537,74	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	112.500,00	67.062,48	-45.437,52	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.200,00	21.540,60	-5.659,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	14.300,00	95.270,22	80.970,22	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.200,00	33.570,40	27.370,40	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		205.600,00	235.305,96	29.705,96	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.886.776,00	-5.590.783,37	295.992,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-749.726,00	-753.431,44	-3.705,44	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.010.014,00	-566.663,23	443.350,77	-316.959,96
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-181.700,00	-129.077,86	52.622,14	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-458.573,00	-90.918,91	367.654,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-8.286.789,00	-7.130.874,81	1.155.914,19	-316.959,96
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-8.081.189,00	-6.895.568,85	1.185.620,15	-316.959,96
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.170.320,00	713.990,46	-1.456.329,54	1.952.334,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	876.931,04	876.931,04	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	400,00	0,00	-400,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	835.676,29	835.676,29	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.170.720,00	2.426.597,79	255.877,79	1.952.334,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-5.775.067,00	-809.914,41	4.965.152,59	-4.774.029,18
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.759.705,00	-548.848,16	5.210.856,84	-5.162.452,54
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-117.907,00	-38.702,91	79.204,09	-70.703,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-357.023,00	-85.712,38	271.310,62	-318.469,95
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-12.009.702,00	-1.483.177,86	10.526.524,14	-10.325.654,67
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-9.838.982,00	943.419,93	10.782.401,93	-8.373.320,67

## Teilergebnisrechnung Teilplan 521 Bau- und Grundstücksordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	188,00	188,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.290.000,00	1.385.812,25	95.812,25	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.200,00	20,10	-1.179,90	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	34.731,00	29.464,56	-5.266,44	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.325.931,00	1.415.484,91	89.553,91	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-929.700,00	-947.599,86	-17.899,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-99.414,00	-101.391,80	-1.977,80	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-272.300,00	-23.452,76	248.847,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-2.813,59	-2.813,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-47.654,00	-22.019,37	25.634,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.349.068,00	-1.097.277,38	251.790,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-23.137,00	318.207,53	341.344,53	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-23.137,00	318.207,53	341.344,53	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-23.137,00	318.207,53	341.344,53	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-122.728,00	-155.935,70	-33.207,70	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-145.865,00	162.271,83	308.136,83	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 521 Bau- und Grundstücksordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	188,00	188,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.290.000,00	1.373.355,16	83.355,16	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.200,00	48.307,10	47.107,10	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.500,00	500,00	-2.000,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.293.700,00	1.422.350,26	128.650,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-830.747,00	-815.967,05	14.779,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-98.280,00	-99.122,85	-842,85	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-272.300,00	-24.658,79	247.641,21	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-47.654,00	-18.596,64	29.057,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.248.981,00	-958.345,33	290.635,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		44.719,00	464.004,93	419.285,93	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.000,00	871,32	-128,68	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	152.600,00	154.849,43	2.249,43	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	15.263,00	16.898,03	1.635,03	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		168.863,00	172.618,78	3.755,78	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-402.559,00	-425.727,26	-23.168,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-57.471,00	-66.192,19	-8.721,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-14.490,00	-6.378,37	8.111,63	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-551.239,63	-551.239,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9.524,00	-11.960,22	-2.436,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-484.044,00	-1.061.497,67	-577.453,67	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-315.181,00	-888.878,89	-573.697,89	0,00
20	+ Finanzerträge	46	19.600,00	19.298,82	-301,18	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		19.600,00	19.298,82	-301,18	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-295.581,00	-869.580,07	-573.999,07	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	1.198,19	1.198,19	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	1.198,19	1.198,19	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-295.581,00	-868.381,88	-572.800,88	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.900,00	-32.000,00	900,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-328.481,00	-900.381,88	-571.900,88	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.000,00	946,32	-53,68	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	152.600,00	154.265,68	1.665,68	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	1.298,41	1.298,41	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	19.600,00	19.312,56	-287,44	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		173.200,00	175.822,97	2.622,97	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-294.067,00	-301.834,01	-7.767,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-56.824,00	-64.754,71	-7.930,71	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-14.490,00	-6.330,43	8.159,57	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.524,00	-9.068,29	455,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-374.905,00	-381.987,44	-7.082,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-201.705,00	-206.164,47	-4.459,47	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.267.000,00	1.267.721,42	721,42	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.267.000,00	1.267.721,42	721,42	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-113.000,00	-33.900,00	79.100,00	-22.600,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-113.000,00	-33.900,00	79.100,00	-22.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		1.154.000,00	1.233.821,42	79.821,42	-22.600,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-89.799,00	-108.237,63	-18.438,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-17,00	0,00	17,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.500,00	-83,30	1.416,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.583,00	-692,15	1.890,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-93.899,00	-109.013,08	-15.114,08	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-93.899,00	-109.013,08	-15.114,08	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-93.899,00	-109.013,08	-15.114,08	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-93.899,00	-109.013,08	-15.114,08	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.503,00	-12.459,72	-956,72	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-105.402,00	-121.472,80	-16.070,80	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-89.799,00	-108.237,63	-18.438,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-17,00	0,00	17,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.500,00	-83,30	1.416,70	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.583,00	-552,31	2.030,69	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-93.899,00	-108.873,24	-14.974,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-93.899,00	-108.873,24	-14.974,24	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	14.280.000,00	14.546.851,49	266.851,49	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		14.280.000,00	14.546.851,49	266.851,49	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-245.776,60	-245.776,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		0,00	-245.776,60	-245.776,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		14.280.000,00	14.301.074,89	21.074,89	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	14.280.000,00	14.301.074,89	21.074,89	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		14.280.000,00	14.301.074,89	21.074,89	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		14.280.000,00	14.301.074,89	21.074,89	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	14.280.000,00	14.332.448,63	52.448,63	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.280.000,00	14.332.448,63	52.448,63	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		14.280.000,00	14.332.448,63	52.448,63	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 537 Abfallwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-433.500,00	-452.260,97	-18.760,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-433.500,00	-452.260,97	-18.760,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-433.500,00	-452.260,97	-18.760,97	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-433.500,00	-452.260,97	-18.760,97	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-433.500,00	-452.260,97	-18.760,97	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-433.500,00	-452.260,97	-18.760,97	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 537 Abfallwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-433.500,00	-433.500,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-433.500,00	-433.500,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-433.500,00	-433.500,00	0,00	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 538 Abwasserbeseitigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.000,00	1.608.904,36	1.606.904,36	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	34.022.600,00	35.480.386,76	1.457.786,76	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	94.400,00	117.584,02	23.184,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.816.200,00	4.540.572,11	724.372,11	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	83.550,00	139.963,97	56.413,97	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	500.000,00	1.122.383,97	622.383,97	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		38.518.750,00	43.009.795,19	4.491.045,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.383.531,00	-7.875.048,49	508.482,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-86.154,00	-100.127,36	-13.973,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.531.729,00	-8.894.698,80	637.030,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.900.000,00	-9.901.939,49	-1.001.939,49	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.590.335,00	-4.834.024,31	-3.243.689,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-28.493.449,00	-31.605.838,45	-3.112.389,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		10.025.301,00	11.403.956,74	1.378.655,74	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	10.025.301,00	11.403.956,74	1.378.655,74	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	5.982,12	5.982,12	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	5.982,12	5.982,12	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		10.025.301,00	11.409.938,86	1.384.637,86	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.654.800,00	-1.302.174,63	8.352.625,37	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		370.501,00	10.107.764,23	9.737.263,23	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 538 Abwasserbeseitigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	34.022.600,00	25.342.670,91	-8.679.929,09	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	94.400,00	110.728,44	16.328,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.816.200,00	4.475.570,03	659.370,03	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.500,00	8.829,72	2.329,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.939.700,00	29.937.799,10	-8.001.900,90	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.821.891,00	-7.539.756,69	282.134,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-85.197,00	-97.952,73	-12.755,73	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-9.531.729,00	-7.538.560,40	1.993.168,60	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.590.335,00	-1.018.005,36	572.329,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-19.030.852,00	-16.194.275,18	2.836.576,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		18.908.848,00	13.743.523,92	-5.165.324,08	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	85.000,00	5.863,47	-79.136,53	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	136.625,00	136.625,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	486.861,00	105.173,54	-381.687,46	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		574.361,00	247.662,01	-326.698,99	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-41.000,00	0,00	41.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-179.754,00	-124.083,66	55.670,34	-99.336,24
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-20.864.972,14	-7.468.737,40	13.396.234,74	-11.940.290,92
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-21.185.726,14	-7.592.821,06	13.592.905,08	-12.039.627,16
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-20.611.365,14	-7.345.159,05	13.266.206,09	-12.039.627,16

## Teilergebnisrechnung Teilplan 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	3.164.745,05	3.164.745,05	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	151.800,00	1.307.295,48	1.155.495,48	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	615.600,00	345.674,82	-269.925,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	531.900,00	677.247,75	145.347,75	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	110.730,00	846.794,23	736.064,23	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	248.000,00	0,00	-248.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	7.470,00	7.470,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.658.030,00	6.349.227,33	4.691.197,33	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-997.781,00	-1.018.391,99	-20.610,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.703,00	-52.354,45	3.348,55	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.634.876,00	-9.473.689,90	-1.838.813,90	-100.115,14
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-6.291.208,61	-6.291.208,61	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-375.000,00	-375.000,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-115.376,00	-181.701,31	-66.325,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-8.803.736,00	-17.392.346,26	-8.588.610,26	-100.115,14
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-7.145.706,00	-11.043.118,93	-3.897.412,93	-100.115,14
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-7.145.706,00	-11.043.118,93	-3.897.412,93	-100.115,14
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-7.145.706,00	-11.043.118,93	-3.897.412,93	-100.115,14
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	130.500,00	130.500,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.400,00	-279.023,77	-235.623,77	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-7.058.606,00	-11.191.642,70	-4.133.036,70	-100.115,14

## Teilfinanzrechnung Teilplan 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	151.800,00	208.173,33	56.373,33	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	615.600,00	286.775,35	-328.824,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	531.900,00	635.597,70	103.697,70	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	88.000,00	633.362,00	545.362,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.387.300,00	1.763.908,38	376.608,38	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-958.992,00	-962.252,08	-3.260,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-55.079,00	-51.216,53	3.862,47	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-7.634.876,00	-8.958.974,80	-1.324.098,80	-100.115,14
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-375.000,00	-375.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-115.376,00	-93.902,45	21.473,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-8.764.323,00	-10.441.345,86	-1.677.022,86	-100.115,14
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-7.377.023,00	-8.677.437,48	-1.300.414,48	-100.115,14
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.985.061,00	834.255,22	-3.150.805,78	2.724.314,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	656,00	656,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		3.985.061,00	834.911,22	-3.150.149,78	2.724.314,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-450.800,00	0,00	450.800,00	-966.730,82
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-64.894,00	-8.512,16	56.381,84	-58.381,72
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.816.656,00	-2.439.540,45	9.377.115,55	-7.726.095,09
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-12.332.350,00	-2.448.052,61	9.884.297,39	-8.751.207,63
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-8.347.289,00	-1.613.141,39	6.734.147,61	-6.026.893,63

## Teilergebnisrechnung Teilplan 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	81.000,00	2.026.380,65	1.945.380,65	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	57.500,00	16.071,50	-41.428,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	233.900,00	57.329,13	-176.570,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	201.900,00	0,00	-201.900,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	55.730,00	96.963,50	41.233,50	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	96.000,00	0,00	-96.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		726.030,00	2.196.744,78	1.470.714,78	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-997.781,00	-949.428,92	48.352,08	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.703,00	-51.992,79	3.710,21	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.532.500,00	-1.917.793,63	614.706,37	-62.400,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-2.556.555,15	-2.556.555,15	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-96.638,39	-96.638,39	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-57.376,00	-593.018,32	-535.642,32	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.643.360,00	-6.165.427,20	-2.522.067,20	-62.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.917.330,00	-3.968.682,42	-1.051.352,42	-62.400,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.917.330,00	-3.968.682,42	-1.051.352,42	-62.400,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.917.330,00	-3.968.682,42	-1.051.352,42	-62.400,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	50.700,00	50.700,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.400,00	0,00	43.400,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.910.030,00	-3.917.982,42	-1.007.952,42	-62.400,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.000,00	417.643,00	336.643,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	57.500,00	2.833,50	-54.666,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	233.900,00	20.932,47	-212.967,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	201.900,00	0,00	-201.900,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	33.000,00	73.159,62	40.159,62	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		607.300,00	514.568,59	-92.731,41	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-958.992,00	-900.814,39	58.177,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-55.079,00	-50.862,76	4.216,24	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-2.532.500,00	-1.740.606,31	791.893,69	-62.400,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-96.638,39	-96.638,39	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-57.376,00	-8.096,88	49.279,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.603.947,00	-2.797.018,73	806.928,27	-62.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.996.647,00	-2.282.450,14	714.196,86	-62.400,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.245.700,00	3.345.700,00	-3.900.000,00	4.095.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	820.000,00	546.860,50	-273.139,50	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.065.700,00	3.892.560,50	-4.173.139,50	4.095.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.005.000,00	-104.958,66	900.041,34	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-179.126,00	-68.824,86	110.301,14	-63.825,14
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-15.172.501,83	-7.133.066,56	8.039.435,27	-8.241.654,56
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-16.356.627,83	-7.306.850,08	9.049.777,75	-8.305.479,70
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-8.290.927,83	-3.414.289,58	4.876.638,25	-4.210.479,70

## Teilergebnisrechnung Teilplan 543 Landesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	273.400,00	581.565,42	308.165,42	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	11.500,00	686,00	-10.814,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	47.600,00	5.878,52	-41.721,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	40.400,00	0,00	-40.400,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	29.730,00	23.803,89	-5.926,11	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		422.630,00	611.933,83	189.303,83	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-997.781,00	-932.487,63	65.293,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.703,00	-51.992,80	3.710,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-651.500,00	-482.454,49	169.045,51	-33.077,15
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-900.904,31	-900.904,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-29.076,00	-26,50	29.049,50	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.734.060,00	-2.367.865,73	-633.805,73	-33.077,15
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.311.430,00	-1.755.931,90	-444.501,90	-33.077,15
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.311.430,00	-1.755.931,90	-444.501,90	-33.077,15
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.311.430,00	-1.755.931,90	-444.501,90	-33.077,15
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.400,00	0,00	43.400,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.344.730,00	-1.745.831,90	-401.101,90	-33.077,15

## Teilfinanzrechnung Teilplan 543 Landesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	273.400,00	80.218,00	-193.182,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11.500,00	686,00	-10.814,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	47.600,00	5.878,52	-41.721,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	40.400,00	0,00	-40.400,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		379.900,00	86.782,52	-293.117,48	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-958.992,00	-885.082,38	73.909,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-55.079,00	-50.862,77	4.216,23	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-651.500,00	-459.068,60	192.431,40	-33.077,15
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-29.076,00	-26,50	29.049,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.694.647,00	-1.395.040,25	299.606,75	-33.077,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.314.747,00	-1.308.257,73	6.489,27	-33.077,15
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	550.500,00	0,00	-550.500,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		550.500,00	0,00	-550.500,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-65.400,00	0,00	65.400,00	-65.400,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-808.353,00	-20.542,08	787.810,92	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-873.753,00	-20.542,08	853.210,92	-65.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-323.253,00	-20.542,08	302.710,92	-65.400,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	223.600,00	530.575,09	306.975,09	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	9.200,00	0,00	-9.200,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	38.200,00	0,00	-38.200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	32.400,00	0,00	-32.400,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	25.730,00	68.877,24	43.147,24	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		345.130,00	599.452,33	254.322,33	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.000.809,00	-909.948,63	90.860,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.703,00	-51.521,25	4.181,75	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-653.900,00	-438.933,37	214.966,63	-29.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-916.325,39	-916.325,39	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-2.800,00	-2.800,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-30.179,00	-6.955,37	23.223,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.740.591,00	-2.326.484,01	-585.893,01	-29.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.395.461,00	-1.727.031,68	-331.570,68	-29.500,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-1.395.461,00	-1.727.031,68	-331.570,68	-29.500,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-1.395.461,00	-1.727.031,68	-331.570,68	-29.500,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-49.600,00	0,00	49.600,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.436.961,00	-1.718.931,68	-281.970,68	-29.500,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	223.600,00	88.329,00	-135.271,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	9.200,00	0,00	-9.200,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	38.200,00	0,00	-38.200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	32.400,00	0,00	-32.400,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	3.000,00	45.192,30	42.192,30	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		306.400,00	133.521,30	-172.878,70	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-962.020,00	-864.100,92	97.919,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-55.079,00	-50.401,43	4.677,57	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-653.900,00	-269.932,65	383.967,35	-29.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-30.179,00	-25,71	30.153,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.701.178,00	-1.184.460,71	516.717,29	-29.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-1.394.778,00	-1.050.939,41	343.838,59	-29.500,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	267.000,00	610.000,00	343.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		267.000,00	610.000,00	343.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.778.103,00	-1.511.551,01	1.266.551,99	-2.063.919,31
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-2.778.103,00	-1.511.551,01	1.266.551,99	-2.063.919,31
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.511.103,00	-901.551,01	1.609.551,99	-2.063.919,31

## Teilergebnisrechnung Teilplan 545 Straßenreinigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.661.200,00	-2.447.391,02	213.808,98	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.661.200,00	-2.447.391,02	213.808,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.661.200,00	-2.447.391,02	213.808,98	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.661.200,00	-2.447.391,02	213.808,98	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.661.200,00	-2.447.391,02	213.808,98	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-2.661.200,00	-2.447.391,02	213.808,98	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 545 Straßenreinigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.661.200,00	-2.630.000,00	31.200,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.661.200,00	-2.630.000,00	31.200,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.661.200,00	-2.630.000,00	31.200,00	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	2.118,99	2.118,99	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.500.000,00	2.009.076,96	509.076,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	500,00	0,00	-500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	21.800,00	0,00	-21.800,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	10.856,00	14.056,30	3.200,30	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.541.156,00	2.025.252,25	484.096,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-493.418,00	-452.694,67	40.723,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.982,00	-13.689,73	-2.707,73	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-517.500,00	-258.230,29	259.269,71	-18.453,40
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-70.855,21	-70.855,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-34.031,00	-67.932,92	-33.901,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-1.055.931,00	-863.402,82	192.528,18	-18.453,40
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		485.225,00	1.161.849,43	676.624,43	-18.453,40
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	485.225,00	1.161.849,43	676.624,43	-18.453,40
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		485.225,00	1.161.849,43	676.624,43	-18.453,40
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.200,00	0,00	6.200,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		482.125,00	1.164.949,43	682.824,43	-18.453,40

## Teilfinanzrechnung Teilplan 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.500.000,00	1.964.993,52	464.993,52	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	500,00	0,00	-500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	21.800,00	0,00	-21.800,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.522.300,00	1.964.993,52	442.693,52	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-471.283,00	-436.133,99	35.149,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.860,00	-13.392,48	-2.532,48	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-517.500,00	-234.381,85	283.118,15	-18.453,40
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-34.031,00	-64.351,50	-30.320,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-1.033.674,00	-748.259,82	285.414,18	-18.453,40
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		488.626,00	1.216.733,70	728.107,70	-18.453,40
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	76.700,00	0,00	-76.700,00	76.600,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		76.700,00	0,00	-76.700,00	76.600,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-33.500,00	0,00	33.500,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-348.889,00	-159.301,24	189.587,76	-225.545,60
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-382.389,00	-159.301,24	223.087,76	-225.545,60
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-305.689,00	-159.301,24	146.387,76	-148.945,60

## Teilergebnisrechnung Teilplan 547 ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	100,00	190.000,00	189.900,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.659,00	2.083,45	424,45	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.759,00	192.083,45	190.324,45	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-22.234,00	-27.278,01	-5.044,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.240,00	-8.203,87	-1.963,87	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.300,00	-72.636,11	-35.336,11	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-84.728,64	-84.728,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.618,00	-0,70	2.617,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-68.392,00	-192.847,33	-124.455,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-66.633,00	-763,88	65.869,12	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-66.633,00	-763,88	65.869,12	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-66.633,00	-763,88	65.869,12	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.200,00	0,00	6.200,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-72.833,00	-763,88	72.069,12	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 547 ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	100,00	190.000,00	189.900,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		100,00	190.000,00	189.900,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-19.907,00	-21.190,27	-1.283,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.170,00	-8.025,59	-1.855,59	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-37.300,00	-70.636,11	-33.336,11	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.618,00	-0,70	2.617,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-65.995,00	-99.852,67	-33.857,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-65.895,00	90.147,33	156.042,33	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.166.579,00	0,00	-2.166.579,00	2.166.579,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.166.579,00	0,00	-2.166.579,00	2.166.579,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.879.422,00	-30.451,00	2.848.971,00	-2.848.971,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-2.879.422,00	-30.451,00	2.848.971,00	-2.848.971,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-712.843,00	-30.451,00	682.392,00	-682.392,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	6.210,05	6.210,05	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	421,65	421,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.600,00	0,00	-5.600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	20.400,00	0,00	-20.400,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.170,00	1.706.089,66	1.702.919,66	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		33.170,00	1.712.721,36	1.679.551,36	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-37.958,00	-34.734,90	3.223,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.929,00	-9.750,51	2.178,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-63.200,00	-70.334,48	-7.134,48	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-3.602.570,22	-3.602.570,22	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.130,00	-38.320,67	-17.190,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-134.217,00	-3.755.710,78	-3.621.493,78	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-101.047,00	-2.042.989,42	-1.941.942,42	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-101.047,00	-2.042.989,42	-1.941.942,42	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-101.047,00	-2.042.989,42	-1.941.942,42	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.200,00	0,00	6.200,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-107.247,00	-2.042.989,42	-1.935.742,42	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.600,00	0,00	-5.600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.400,00	0,00	-20.400,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		26.000,00	0,00	-26.000,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-33.508,00	-27.494,41	6.013,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-11.795,00	-9.538,26	2.256,74	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-63.200,00	-66.821,60	-3.621,60	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-21.130,00	-37.590,89	-16.460,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-129.633,00	-141.445,16	-11.812,16	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-103.633,00	-141.445,16	-37.812,16	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	784.066,00	1.525.705,66	741.639,66	561.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		784.066,00	1.525.705,66	741.639,66	561.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-224.066,00	-1.525.705,66	-1.301.639,66	-1.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.530.794,00	0,00	1.530.794,00	-1.530.794,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-1.754.860,00	-1.525.705,66	229.154,34	-1.531.794,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-970.794,00	0,00	970.794,00	-970.794,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.879,00	133.315,87	125.436,87	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	6.321,74	6.321,74	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	16.285,00	74.922,21	58.637,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.175.100,00	802.791,82	-372.308,18	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	37.444,00	626.968,63	589.524,63	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.237.708,00	1.647.820,27	410.112,27	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.754.642,00	-7.507.612,66	247.029,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-36.154,00	-23.654,21	12.499,79	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.381.439,00	-2.869.770,52	-488.331,52	-31.147,37
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-2.219.150,89	-2.219.150,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-473.756,00	-608.532,33	-134.776,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-10.645.991,00	-13.228.720,61	-2.582.729,61	-31.147,37
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-9.408.283,00	-11.580.900,34	-2.172.617,34	-31.147,37
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-9.408.283,00	-11.580.900,34	-2.172.617,34	-31.147,37
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	-3.031,49	-3.031,49	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	-3.031,49	-3.031,49	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-9.408.283,00	-11.583.931,83	-2.175.648,83	-31.147,37
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-171.908,00	-164.321,05	7.586,95	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-9.549.691,00	-11.717.752,88	-2.168.061,88	-31.147,37

## Teilfinanzrechnung Teilplan 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.879,00	11.761,30	3.882,30	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	-138,95	-138,95	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	16.285,00	70.758,45	54.473,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.175.100,00	153.710,07	-1.021.389,93	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.199.264,00	236.090,87	-963.173,13	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-7.741.683,00	-7.490.172,68	251.510,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-35.768,00	-23.140,34	12.627,66	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-2.381.439,00	-2.578.277,02	-196.838,02	-31.147,37
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-473.756,00	-67.631,15	406.124,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-10.632.646,00	-10.159.221,19	473.424,81	-31.147,37
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-9.433.382,00	-9.923.130,32	-489.748,32	-31.147,37
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	940.250,00	0,00	-940.250,00	96.500,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.000,00	8.214,00	6.214,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	264.999,99	264.999,99	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		942.250,00	273.213,99	-669.036,01	96.500,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	-291.208,45
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-654.664,00	-423.933,19	230.730,81	-93.712,15
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.717.099,00	-432.580,88	2.284.518,12	-1.111.970,38
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-3.371.763,00	-856.514,07	2.515.248,93	-1.496.890,98
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-2.429.513,00	-583.300,08	1.846.212,92	-1.400.390,98

## Teilergebnisrechnung Teilplan 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.500,00	363.336,35	358.836,35	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	32.454,56	32.454,56	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	15.200,00	0,00	-15.200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	93.000,00	97.096,52	4.096,52	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.898,00	4.923,37	25,37	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		125.598,00	497.810,80	372.212,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-598.739,00	-524.449,80	74.289,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-18.509,00	-19.383,92	-874,92	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-165.231,00	-142.099,00	23.132,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-709.223,71	-709.223,71	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.250,00	-3.532,94	4.717,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-790.729,00	-1.398.689,37	-607.960,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-665.131,00	-900.878,57	-235.747,57	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-665.131,00	-900.878,57	-235.747,57	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-665.131,00	-900.878,57	-235.747,57	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-13.700,00	0,00	13.700,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-678.831,00	-900.878,57	-222.047,57	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	4.500,00	5.297,75	797,75	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	15.200,00	0,00	-15.200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	93.000,00	4.096,52	-88.903,48	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		112.700,00	9.394,27	-103.305,73	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-568.099,00	-467.464,02	100.634,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-18.302,00	-18.962,70	-660,70	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-165.231,00	-134.055,42	31.175,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.250,00	-3.532,94	4.717,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-759.882,00	-624.015,08	135.866,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-647.182,00	-614.620,81	32.561,19	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-25.000,00	-23.774,20	1.225,80	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.792.470,00	-582.473,06	1.209.996,94	-1.105.636,43
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-1.817.470,00	-606.247,26	1.211.222,74	-1.105.636,43
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.817.470,00	-606.247,26	1.211.222,74	-1.105.636,43

## Teilergebnisrechnung Teilplan 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	952.700,00	641.257,95	-311.442,05	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	326.000,00	22.751,56	-303.248,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	86.199,00	535.432,38	449.233,38	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		1.854.899,00	1.689.520,44	-165.378,56	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.653.773,00	-1.481.956,97	171.816,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.217,00	-2.149,62	67,38	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-356.600,00	-433.143,45	-76.543,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-170.000,00	-50.621,13	119.378,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-500,00	0,00	500,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-107.835,00	-19.431,00	88.404,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-2.290.925,00	-1.987.302,17	303.622,83	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-436.026,00	-297.781,73	138.244,27	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-436.026,00	-297.781,73	138.244,27	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,30	0,30	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	-276,44	-276,44	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	-276,14	-276,14	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-436.026,00	-298.057,87	137.968,13	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-219.200,00	-134.756,90	84.443,10	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-655.226,00	-432.814,77	222.411,23	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	952.700,00	837.019,40	-115.680,60	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	326.000,00	21.865,49	-304.134,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	400.000,00	0,00	-400.000,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	63.000,00	538.980,18	475.980,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.831.700,00	1.487.943,62	-343.756,38	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.546.523,00	-1.397.766,99	148.756,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.196,00	-2.102,92	93,08	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-356.600,00	-411.143,37	-54.543,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-500,00	0,00	500,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-107.835,00	-15.676,09	92.158,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.013.654,00	-1.826.689,37	186.964,63	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-181.954,00	-338.745,75	-156.791,75	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	500,00	0,00	-500,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		500,00	0,00	-500,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-72.200,00	-72.897,55	-697,55	-47.521,60
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-160.732,00	-8.625,74	152.106,26	-70.821,68
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-232.932,00	-81.523,29	151.408,71	-118.343,28
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-232.432,00	-81.523,29	150.908,71	-118.343,28

## Teilergebnisrechnung Teilplan 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	16.000,00	153.691,78	137.691,78	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	14.000,00	18.229,65	4.229,65	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.000,00	1.311,00	311,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.143,00	12.657,98	514,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		43.143,00	185.890,41	142.747,41	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-623.309,00	-563.949,83	59.359,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-45.765,00	-49.857,51	-4.092,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-123.320,00	-186.013,93	-62.693,93	-43.552,72
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-3.427,79	-3.427,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,00	-2.000,00	-1.000,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-15.663,00	-12.934,44	2.728,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-809.057,00	-818.183,50	-9.126,50	-43.552,72
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-765.914,00	-632.293,09	133.620,91	-43.552,72
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-765.914,00	-632.293,09	133.620,91	-43.552,72
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-765.914,00	-632.293,09	133.620,91	-43.552,72
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-55.750,00	-129.100,24	-73.350,24	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-821.664,00	-761.393,33	60.270,67	-43.552,72

## Teilfinanzrechnung Teilplan 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	16.000,00	48.520,70	32.520,70	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	14.000,00	18.022,39	4.022,39	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.000,00	3.738,60	2.738,60	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		31.000,00	70.281,69	39.281,69	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-576.108,00	-495.336,73	80.771,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-45.252,00	-48.774,71	-3.522,71	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-123.320,00	-165.431,24	-42.111,24	-43.552,72
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.000,00	-2.000,00	-1.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-15.663,00	-11.873,04	3.789,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-761.343,00	-723.415,72	37.927,28	-43.552,72
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-730.343,00	-653.134,03	77.208,97	-43.552,72
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	40.512,20	40.512,20	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	40.512,20	40.512,20	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	40.512,20	40.512,20	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.922,00	27.914,17	24.992,17	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	888,96	888,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	49.612,00	35.122,53	-14.489,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	3.280,50	3.280,50	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		52.534,00	67.206,16	14.672,16	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-84.841,00	-57.710,75	27.130,25	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10,00	0,00	10,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-20.740,00	-73.388,80	-52.648,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-36.557,59	-36.557,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.222,00	-26.311,85	-25.089,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-106.813,00	-193.968,99	-87.155,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-54.279,00	-126.762,83	-72.483,83	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-54.279,00	-126.762,83	-72.483,83	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-54.279,00	-126.762,83	-72.483,83	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-54.279,00	-126.762,83	-72.483,83	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.922,00	21.090,60	18.168,60	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	49.612,00	33.648,05	-15.963,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		52.534,00	54.738,65	2.204,65	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-84.841,00	-57.710,75	27.130,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10,00	0,00	10,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-20.740,00	-70.981,19	-50.241,19	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.222,00	-26.273,50	-25.051,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-106.813,00	-154.965,44	-48.152,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-54.279,00	-100.226,79	-45.947,79	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	3.280,50	3.280,50	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	3.280,50	3.280,50	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-19.096,00	-3.686,32	15.409,68	-10.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-36.000,00	-15.940,07	20.059,93	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-55.096,00	-19.626,39	35.469,61	-10.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-55.096,00	-16.345,89	38.750,11	-10.000,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	12.200,00	90.199,66	77.999,66	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	16.000,00	18.421,78	2.421,78	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	300.100,00	296.889,62	-3.210,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	77.400,00	201.949,51	124.549,51	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	43.029,00	93.945,05	50.916,05	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		448.729,00	701.405,62	252.676,62	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.993.810,00	-1.931.541,23	62.268,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-152.110,00	-149.361,39	2.748,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.161.514,00	-426.796,77	734.717,23	-843.171,44
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-9.770,59	-9.770,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.300,00	-13.136,65	7.163,35	-5.273,38
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-20.640,00	-16.024,30	4.615,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.348.374,00	-2.546.630,93	801.743,07	-848.444,82
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-2.899.645,00	-1.845.225,31	1.054.419,69	-848.444,82
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-2.899.645,00	-1.845.225,31	1.054.419,69	-848.444,82
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-2.899.645,00	-1.845.225,31	1.054.419,69	-848.444,82
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-122.950,00	-61.013,71	61.936,29	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-3.022.595,00	-1.906.239,02	1.116.355,98	-848.444,82

## Teilfinanzrechnung Teilplan 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	12.200,00	50.595,52	38.395,52	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	16.000,00	14.170,04	-1.829,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	300.100,00	28.302,10	-271.797,90	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	77.400,00	206.889,06	129.489,06	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		405.800,00	299.956,72	-105.843,28	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.853.391,00	-1.808.444,07	44.946,93	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-150.402,00	-146.117,76	4.284,24	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.161.514,00	-403.752,38	757.761,62	-843.171,44
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-20.300,00	-13.136,65	7.163,35	-5.273,38
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20.640,00	-13.143,75	7.496,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-3.206.247,00	-2.384.594,61	821.652,39	-848.444,82
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-2.800.447,00	-2.084.637,89	715.809,11	-848.444,82
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	583,85	583,85	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	583,85	583,85	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-31.143,00	0,00	31.143,00	-37.143,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-94.025,00	-40.444,84	53.580,16	-53.580,16
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-131.168,00	-40.444,84	90.723,16	-90.723,16
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-131.168,00	-39.860,99	91.307,01	-90.723,16

## Teilergebnisrechnung Teilplan 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-63.278,20	-63.278,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-32.400,00	0,00	32.400,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-32.400,00	-63.278,20	-30.878,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-32.400,00	-63.278,20	-30.878,20	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-32.400,00	-63.278,20	-30.878,20	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-32.400,00	-63.278,20	-30.878,20	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-32.400,00	-63.278,20	-30.878,20	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-32.400,00	0,00	32.400,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-32.400,00	0,00	32.400,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-32.400,00	0,00	32.400,00	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	39.645,62	128.235,54	88.589,92	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	240.000,00	44.893,40	-195.106,60	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.479.600,00	22.141,20	-1.457.458,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	344.090,00	2.576.728,60	2.232.638,60	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		2.183.335,62	2.771.998,74	588.663,12	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-613.211,00	-783.714,57	-170.503,57	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-128.329,00	-142.324,70	-13.995,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.637.310,62	-2.300.624,45	-663.313,83	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-696.500,00	-926.908,65	-230.408,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-160.400,00	-135.856,62	24.543,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-364.981,00	-44.273,96	320.707,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-3.600.731,62	-4.333.702,95	-732.971,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-1.417.396,00	-1.561.704,21	-144.308,21	0,00
20	+ Finanzerträge	46	500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-917.396,00	-1.561.704,21	-644.308,21	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	602.864,12	602.864,12	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	602.864,12	602.864,12	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-917.396,00	-958.840,09	-41.444,09	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-109.400,00	-119.644,62	-10.244,62	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-1.026.796,00	-1.078.484,71	-51.688,71	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	39.645,62	650.110,45	610.464,83	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	240.000,00	40.029,50	-199.970,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.479.600,00	501.156,46	-978.443,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	310.000,00	1.402.653,47	1.092.653,47	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.649.245,62	2.593.949,88	-55.295,74	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-540.122,00	-680.119,43	-139.997,43	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-126.884,00	-139.342,49	-12.458,49	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-1.637.310,62	-1.770.759,76	-133.449,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-160.400,00	-135.806,62	24.593,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-364.981,00	-41.407,51	323.573,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-2.829.697,62	-2.767.435,81	62.261,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-180.452,00	-173.485,93	6.966,07	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.473.200,00	453.421,38	-4.019.778,62	3.240.359,55
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	19.400,00	0,00	-19.400,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		4.492.600,00	453.421,38	-4.039.178,62	3.240.359,55
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-365.000,00	-361.000,00	4.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-12.494,25	-12.494,25	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.495.028,00	-1.276.537,04	4.218.490,96	-3.347.418,93
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-5.860.028,00	-1.650.031,29	4.209.996,71	-3.347.418,93
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		-1.367.428,00	-1.196.609,91	170.818,09	-107.059,38

## Teilergebnisrechnung Teilplan 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	508.000,00	126.795,58	-381.204,42	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	25.000,00	32.282,88	7.282,88	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	95.074,00	389.774,31	294.700,31	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		628.074,00	548.852,77	-79.221,23	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-203.789,00	-291.728,56	-87.939,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-38.742,00	-45.478,51	-6.736,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-157.800,00	-168.535,90	-10.735,90	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-11.300,00	-847,32	10.452,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-110.455,00	-9.324,80	101.130,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-522.086,00	-515.915,09	6.170,91	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		105.988,00	32.937,68	-73.050,32	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	105.988,00	32.937,68	-73.050,32	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		105.988,00	32.937,68	-73.050,32	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-44.100,00	-33.443,26	10.656,74	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		61.888,00	-505,58	-62.393,58	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	508.000,00	125.149,81	-382.850,19	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	25.000,00	32.916,99	7.916,99	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	84.400,00	442.849,96	358.449,96	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		617.400,00	600.916,76	-16.483,24	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-177.122,00	-234.118,11	-56.996,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-38.307,00	-44.491,19	-6.184,19	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-157.800,00	-170.376,56	-12.576,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-110.455,00	-8.212,26	102.242,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-483.684,00	-457.198,12	26.485,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		133.716,00	143.718,64	10.002,64	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	1,10	1,10	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	1,10	1,10	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-86.697,69	-42.584,01	44.113,68	-76.789,84
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-6.895,24	-6.895,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-86.697,69	-49.479,25	37.218,44	-76.789,84
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-86.697,69	-49.478,15	37.219,54	-76.789,84
20	+ Finanzerträge	46	31.800,00	30.686,25	-1.113,75	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		31.800,00	30.686,25	-1.113,75	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-54.897,69	-18.791,90	36.105,79	-76.789,84
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-54.897,69	-18.791,90	36.105,79	-76.789,84
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-54.897,69	-18.791,90	36.105,79	-76.789,84

## Teilfinanzrechnung Teilplan 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandv

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	31.800,00	-29.302,24	-61.102,24	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		31.800,00	-29.302,24	-61.102,24	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-86.697,69	-42.584,01	44.113,68	-76.789,84
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-86.697,69	-42.584,01	44.113,68	-76.789,84
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-54.897,69	-71.886,25	-16.988,56	-76.789,84
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	523,71	523,71	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	289.300,00	289.300,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	289.823,71	289.823,71	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-1.206.523,71	-1.206.523,71	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	-1.206.523,71	-1.206.523,71	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	-916.700,00	-916.700,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	6.442,46	6.442,46	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		0,00	6.442,46	6.442,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.649,00	-3.204,95	6.444,05	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2,00	0,00	2,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-8.034,57	-8.034,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-486.861,00	-486.861,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.909,00	-4.508,39	6.400,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-507.421,00	-502.608,91	4.812,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		-507.421,00	-496.166,45	11.254,55	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-507.421,00	-496.166,45	11.254,55	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-507.421,00	-496.166,45	11.254,55	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		-507.421,00	-496.166,45	11.254,55	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.649,00	-3.204,95	6.444,05	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2,00	0,00	2,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	-148,72	-148,72	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-486.861,00	-486.861,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.909,00	-4.508,39	6.400,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-507.421,00	-494.723,06	12.697,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-507.421,00	-494.723,06	12.697,94	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	212.765.500,00	232.185.834,38	19.420.334,38	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	116.732.500,00	116.479.315,42	-253.184,58	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	90.000,00	161.913,43	71.913,43	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.821.000,00	6.400.520,28	4.579.520,28	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		331.409.000,00	355.227.583,51	23.818.583,51	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-7.175.740,62	-7.175.740,62	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-13.510.000,00	-14.861.892,00	-1.351.892,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-13.510.000,00	-22.037.632,62	-8.527.632,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		317.899.000,00	333.189.950,89	15.290.950,89	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-700.000,00	-1.010.754,34	-310.754,34	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		-700.000,00	-1.010.754,34	-310.754,34	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	317.199.000,00	332.179.196,55	14.980.196,55	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		317.199.000,00	332.179.196,55	14.980.196,55	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		317.199.000,00	332.179.196,55	14.980.196,55	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	212.765.500,00	228.280.482,66	15.514.982,66	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	116.732.500,00	116.479.315,42	-253.184,58	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	7.764.322,05	7.764.322,05	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	90.000,00	161.913,43	71.913,43	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	3.660,50	3.660,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	1.821.000,00	5.709.629,86	3.888.629,86	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		331.409.000,00	358.399.323,92	26.990.323,92	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-700.000,00	-1.010.589,34	-310.589,34	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-13.510.000,00	-14.861.892,00	-1.351.892,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-14.210.000,00	-15.872.481,34	-1.662.481,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		317.199.000,00	342.526.842,58	25.327.842,58	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	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
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung Teilplan 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtig. EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.800,00	1.840,64	40,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	130.300,00	142.579,43	12.279,43	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=ordentliche Erträge		132.100,00	144.420,07	12.320,07	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	-1.657.756,00	-1.657.756,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,00	-1.000,23	-0,23	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-20.516,35	-31.732,16	-11.215,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)		-21.516,35	-1.690.488,39	-1.668.972,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)		110.583,65	-1.546.068,32	-1.656.651,97	0,00
20	+ Finanzerträge	46	517.600,00	1.389.897,77	872.297,77	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-20.476.500,00	-15.770.610,50	4.705.889,50	0,00
22	= Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)		-19.958.900,00	-14.380.712,73	5.578.187,27	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)	49	-19.848.316,35	-15.926.781,05	3.921.535,30	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	59	0,00	39.781,92	39.781,92	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)		0,00	39.781,92	39.781,92	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26)		-19.848.316,35	-15.886.999,13	3.961.317,22	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	22.539.400,00	0,00	-22.539.400,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)		2.691.083,65	-15.886.999,13	-18.578.082,78	0,00

## Teilfinanzrechnung Teilplan 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

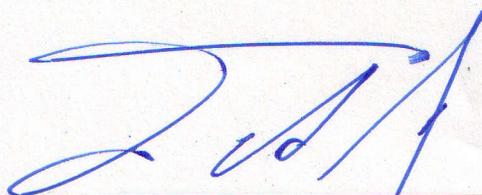
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Kontengruppe	Fortg. Ansatz HH-Jahr EUR	Ist-Ergebnis HH-Jahr EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Übertragene Ermächtigt. EUR
	laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.800,00	2.300,80	500,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	38.041,07	38.041,07	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	130.300,00	142.579,15	12.279,15	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	517.600,00	1.391.638,62	874.038,62	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		649.700,00	1.574.559,64	924.859,64	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-20.476.500,00	-16.066.185,44	4.410.314,56	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.000,00	-1.000,23	-0,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20.516,35	-31.613,54	-11.097,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10..15)		-20.498.016,35	-16.098.799,21	4.399.217,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)		-19.848.316,35	-14.524.239,57	5.324.076,78	0,00
	Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	382.500,00	1.195.798,05	813.298,05	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		382.500,00	1.195.798,05	813.298,05	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-40.000,00	-61.710,22	-21.710,22	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-689.170,98	-689.170,98	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)		-40.000,00	-750.881,20	-710.881,20	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)		342.500,00	444.916,85	102.416,85	0,00

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

4.11.11



Oberbürgermeister  
Torsten Albig