

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2016

Abkürzungsverzeichnis

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

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl nach § 133 Abs. 1 GO zum 31.12.2015:	246.306 ¹
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

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

Herausgeberin:



Landeshauptstadt Kiel

Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel, **Tel:** 0431 901-1714, **Fax:** 0431 901-61700,
E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de, **Redaktion:** Amt für Finanzwirtschaft, **Druck:** Hausdruckerei, **Auflage:** 45 Stück, Kiel im August 2017, **Hinweis:** Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

¹ Offizielle Einwohnerzahl zum 31.03.2016 lag bei Redaktionsschluss noch nicht vor.

Inhaltsübersicht

1. Lagebericht	5
1.1. Einleitung	5
1.2. Jahresergebnis	5
1.3. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	9
1.3.1. Ertragslage.....	9
1.3.2. Vermögens- und Schuldenlage	13
1.3.3. Finanzlage	16
1.4. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	17
1.4.1. Kennzahlen zur Ertragslage	18
1.4.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage.....	24
1.4.3. Kennzahlen zur Finanzlage.....	28
1.5. Vorgänge von besonderer Bedeutung	30
1.5.1. Internes Kontrollsystem (IKS).....	30
1.6. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung.....	30
1.6.1. Risiken	30
1.6.2. Chancen	31
1.6.3. Prognosebericht.....	32
2. Bilanz	33
3. Ergebnisrechnung	37
4. Finanzrechnung	39
5. Anhang	43
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	43
A K T I V A	43
1. Anlagevermögen	43
2. Umlaufvermögen	68
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	74
P A S S I V A	75
1. Eigenkapital.....	75
2. Sonderposten	77
3. Rückstellungen.....	83
4. Verbindlichkeiten	88

5. Passive Rechnungsabgrenzung	93
Weitere allgemeine Erläuterungen.....	95
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften)	95
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	99
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen.....	101
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	101
5.4. Anlagenspiegel.....	101
5.5. Forderungsspiegel.....	104
5.6. Verbindlichkeitspiegel.....	105
5.7. Rückstellungsspiegel.....	106
5.8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	107
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände....	109
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	112
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	127
5.12. Anlagen	127
6. Wertberichtigungen der Forderungen	129
7. Glossar	131
8. Teilrechnungen nach Produktbereichen.....	146
9. Unterschrift des Oberbürgermeisters	356

1. Lagebericht

1.1 Einleitung

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

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

Soweit im Folgenden auf Planwerte Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze; also um die Haushaltsplanansätze 2016 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2016.

Beim Vergleich des Ergebnisses 2016 mit dem Ergebnis 2015 ist zu beachten, dass der Jahresabschluss 2015 wesentlich von der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung geprägt wurde und es deshalb im Vorjahresvergleich zu erheblichen Abweichungen bei den Ergebnispositionen führen kann.

1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 13,2 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2016 mit einem Fehlbetrag von 40,2 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 53,5 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von 16,8 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Ordentliche Erträge	1.262,2	977,7	992,0	14,3	1,5
Ordentliche Aufwendungen	1.250,9	1.004,3	965,7	-38,6	-3,8
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	11,2	-26,5	26,4	52,9	-199,4
Finanzergebnis	-14,8	-13,7	-13,1	0,6	-4,3
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-3,6	-40,2	13,2	53,5	-132,9

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 965,7 Mio. € (Plan: 1.004,3 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 992,0 Mio. € (Plan: 977,7 Mio. €) führen in 2016 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 26,4 Mio. € (Plan: -26,5 Mio. €). Damit wird das Planergebnis um 52,9 Mio. € übertroffen. Gegenüber dem Planansatz geringere Aufwendungen (-38,6 Mio. €) und gleichzeitig höhere Erträge (+14,3 Mio. €) führen gleichermaßen zu diesem positiven Ergebnis.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um rd. 15,1 Mio. € verbessert. Im Jahr 2015 schlug die Überarbeitung und Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung mit einem Ergebniseffekt von -14,7 Mio. € zu Buche. Bereinigt um diesen Effekt, liegt das Ergebnis nahezu auf Vorjahresniveau.

Finanzergebnis

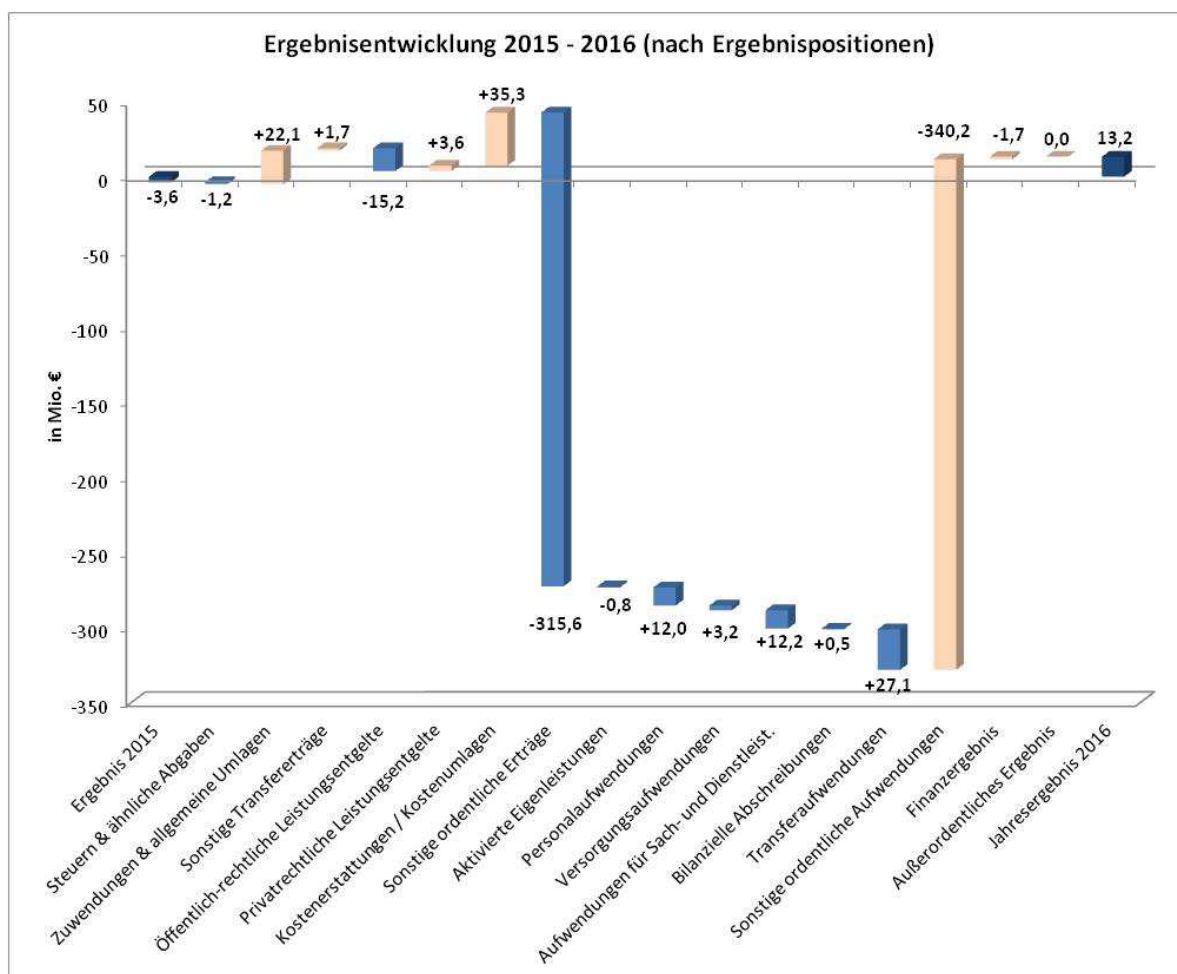
Das negative Finanzergebnis in Höhe von -13,1 Mio. € (Plan: -13,7 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,6 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 14,7 Mio. € gegenüber stehen. Im Vergleich zu dem geplanten Ergebnis wird damit eine Verbesserung um 0,6 Mio. € erreicht. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verbesserung um 1,7 Mio. €.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sind nicht entstanden.

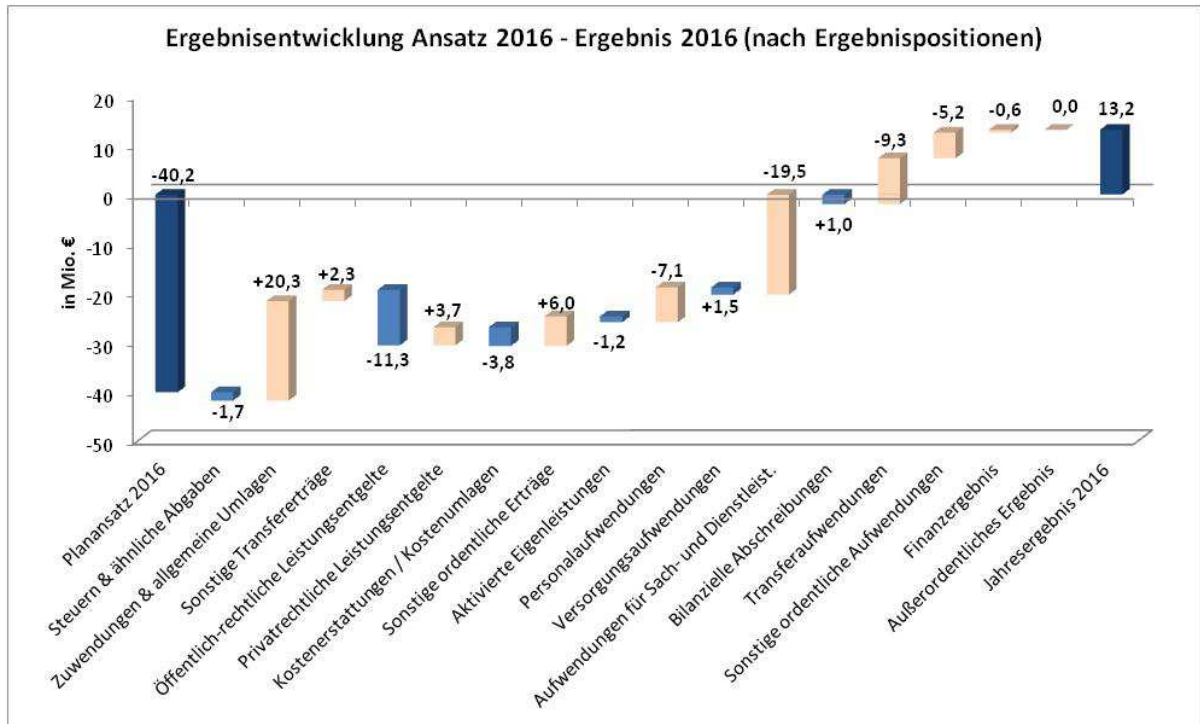
Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Vorjahr und Ansatz

Nach Ergebnispositionen:



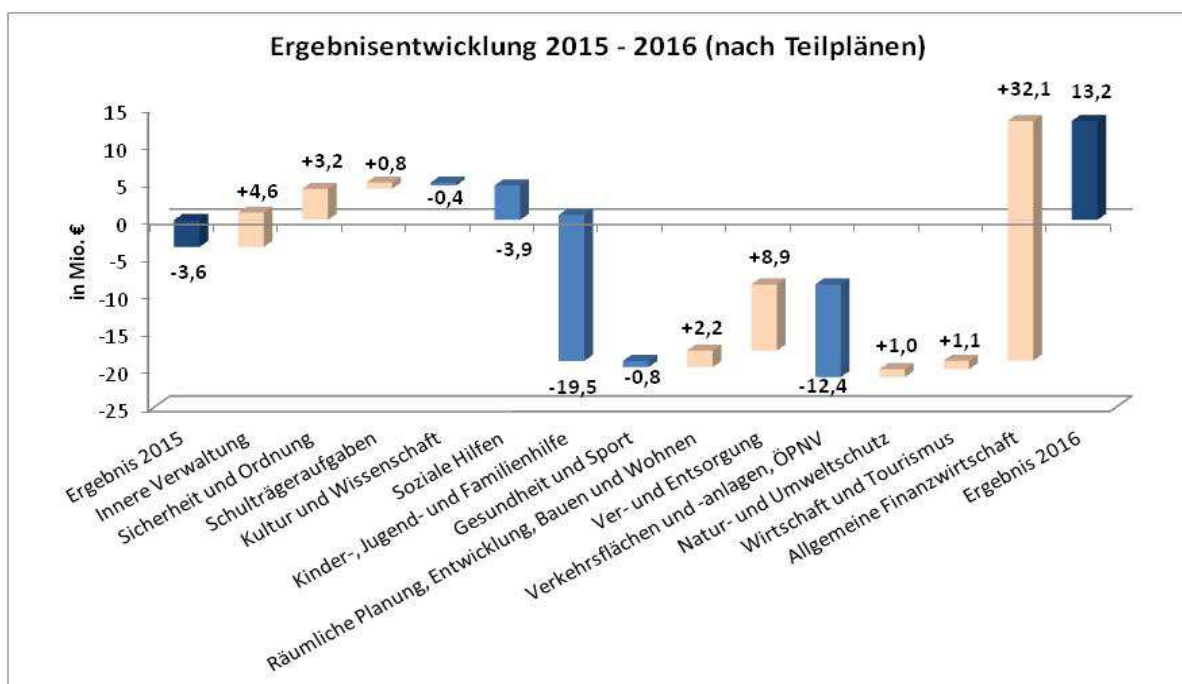
JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2016 zu 2015 ist deutlich geprägt durch die Spitzenabweichungen in den sonstigen ordentlichen Erträgen (-315,6 Mio. €) und Aufwendungen (-340,2 Mio. €). Hier wirkt sich der Sondereffekt der im Jahresabschluss 2015 erfolgten Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung maßgeblich aus. Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.



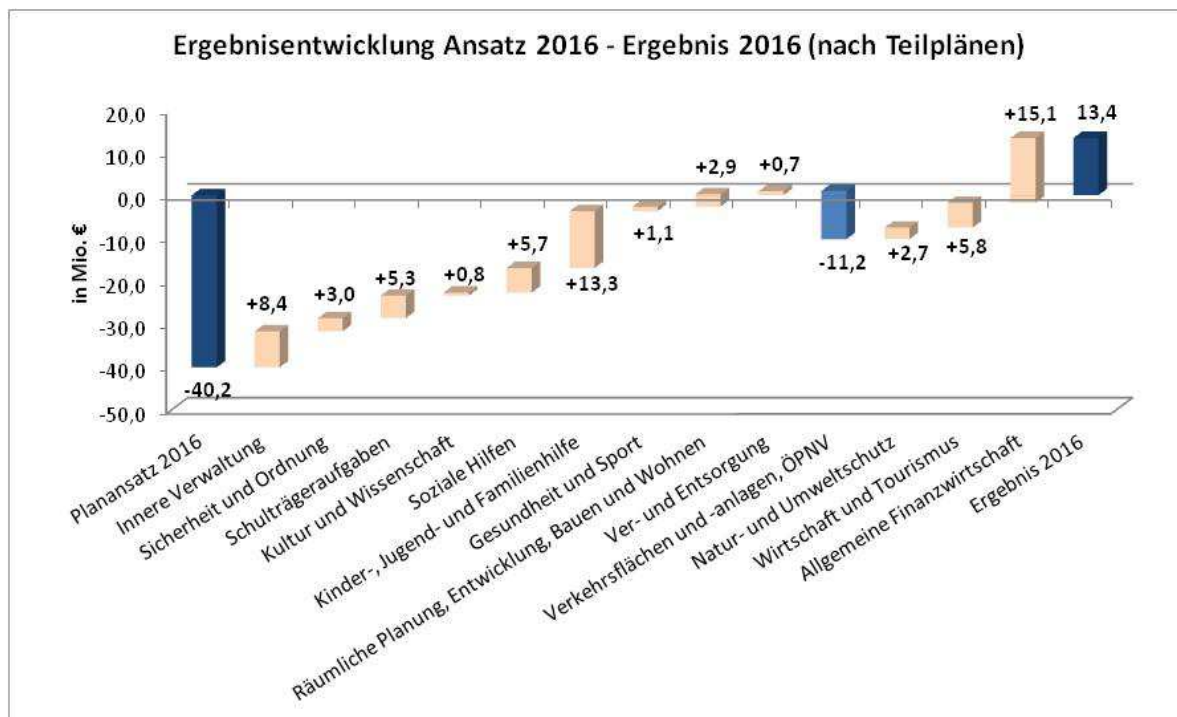
Das gegenüber dem Planansatz deutlich positivere Jahresergebnis (+53,5 Mio. €) resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+20,3 Mio. €), geringeren Personal- (-7,1 Mio. €), Transfer- (-9,3 Mio. €) und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-5,2 Mio. €) sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-19,5 Mio. €). Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

Nach Teilplänen:



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- / Teilplanebene ein heterogenes Bild. Die Bereich der sozialen Hilfen (3,9 Mio. €) sowie der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (19,5 Mio. €) weisen insbesondere aufgrund der Flüchtlingssituation in 2016 erwartungsgemäß einen höheren Zuschussbedarf auf. Auch die Verkehrsinfrastruktur zeigt einen höheren Zuschussbedarf (12,4 Mio. €). Diese Steigerungen konnten jedoch durch ein verbessertes Ergebnis in der Ver- und Entsorgung (8,9 Mio. €), das im Jahr 2015 durch die Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung erheblich belastet war und vor allem im Bereich der allgemeinen Finanzwirtschaft (32,1 Mio. €) deutlich überkompensiert werden.



Im Vergleich der Ansätze zu den Ergebnissen 2016 zeigt sich auf Budget- und Teilplanebene, dass nahezu alle Bereiche eine Verbesserung der erwarteten Ergebnisse erzielen konnten. Allein im Bereich der Verkehrsflächen und –anlagen (Budgetbereich 54) lag das Ergebnis unterhalb des Planansatzes (-11,2 Mio. €). Hier wirken sich vor allem periodenfremde und daher nicht geplante Aufwendungen bei dem Neu-, Um- und Ausbau von Bundesstraßen aus.

Verwendung des Jahresüberschusses

Durch die Defizite der Vorjahre wurde die Ergebnisrücklage aufgebraucht und Jahresfehlbeträge in Höhe von 244,7 Mio. € vorgetragen. Mit dem Jahresüberschuss in Höhe von 13,2 Mio. € kann erstmalig der vorgetragene Jahresfehlbetrag entsprechend reduziert werden. Ab 2017 sollen zudem die aufgelaufenen Jahresfehlbeträge zu Lasten der Allgemeinen Rücklage nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik sukzessive umgebucht werden. Diese Umbuchungen entlasten die Bilanzposition „vorgetragene Jahresfehlbetrag“ und belasten die „Allgemeine Rücklage“. Da beide Bilanzpositionen Bestandteil des Eigenkapitals sind, ändert sich das Eigenkapital dadurch nicht. Das Eigenkapital verändert sich positiv durch den Jahresüberschuss aus 2016 und negativ durch die geplanten Jahresfehlbeträge ab 2017.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

in Mio. €	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	403,9	403,9	404,2	404,2	354,3	269,4	221,3
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	0	0,2	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	0	0	0	-49,9	-84,9	-48,1	-58,2
Endbestand Allgemeine Rücklage	403,9	404,2	404,2	354,3	269,4	221,3	163,1
Anfangsbestand Ergebnismrücklage	0	0	0	0	0	0	0
Zugang Ergebnismrücklage	0	0	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des Vorjahres	0	0	0	0	0	0	0
Endbestand Ergebnismrücklage	0	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-58,2	-3,6	+13,2	-20,9	-30,7	-33,5	-33,0
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-182,9	-241,1	-244,7	-181,6	-117,6	-100,2	-75,5

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

1.3.1 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich in 2016 im Vergleich zur Planung verbessert.

Die ordentlichen Erträge sind im Vergleich zum Plan gestiegen (+14,3 Mio. €, +1,5 %), die ordentlichen Aufwendungen gesunken (-38,6 Mio. €, -3,8 %). Statt eines geplanten Defizits von 26,5 Mio. € konnte ein Überschuss von 26,4 Mio. € erzielt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr sanken die ordentlichen Erträge um 270,1 Mio. € und die ordentlichen Aufwendungen um 285,2 Mio. €. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte damit gegenüber dem Vorjahr um 15,1 Mio. € verbessert werden.

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

Ordentliche Erträge:

Mio. €	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Steuern und ähnliche Abgaben	288,1	288,5	286,8	-1,7	-0,6
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266,8	268,7	289,0	20,3	7,5
Sonstige Transfererträge	16,5	15,9	18,2	2,3	14,5
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92,3	88,4	77,1	-11,3	-12,8
Privatrechtliche Leistungsentgelte	39,5	39,4	43,1	3,7	9,4
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178,8	217,9	214,1	-3,8	-1,7
Sonstige ordentliche Erträge	379,0	57,4	63,4	6,0	10,5
Aktivierte Eigenleistungen	1,1	1,5	0,3	-1,2	-78,9
Bestandsveränderungen	0,1	0,0	0,0	0,0	-
Summe ordentliche Erträge	1.262,2	977,7	992,0	14,3	1,5

Planvergleich:

Im Vergleich zum Plan fielen die ordentlichen Erträge um 14,3 Mio. € höher aus (+1,5 %). Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+20,3 Mio. €) und höheren privatrechtlichen Leistungsentgelten (+3,7 Mio. €) und sonstigen ordentlichen Erträgen (+6,0 Mio. €). Die höheren Zuwendungen und allgemeinen Zulagen sind vor allem auf die erhaltenen, aber nicht zu planenden Konsolidierungshilfen und die Fehlbetragszuweisung des Landes (insg. 15,7 Mio. €) zurückzuführen. Diese Effekte wurden durch geringere Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (-11,3 Mio. €), den Steuern und ähnlichen Abgaben (-1,7 Mio. €) sowie den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (-3,8 Mio. €) aber wieder teilweise kompensiert. Die hinter dem Planansatz deutlich zurückbleibenden öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte lassen sich jedoch auf den Sondereffekt einer vollständigen Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich im Rahmen der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zurückführen. Während zum Zeitpunkt der Planung 2016 noch von einem bestehenden auflösbaren Sonderposten ausgegangen wurde (16,9 Mio. €), hat sich im Zuge der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zum Jahresabschluss 2015 gezeigt, dass bereits sämtliche Gebührenaussgleichsrücklagen vollständig aufgelöst werden mussten.

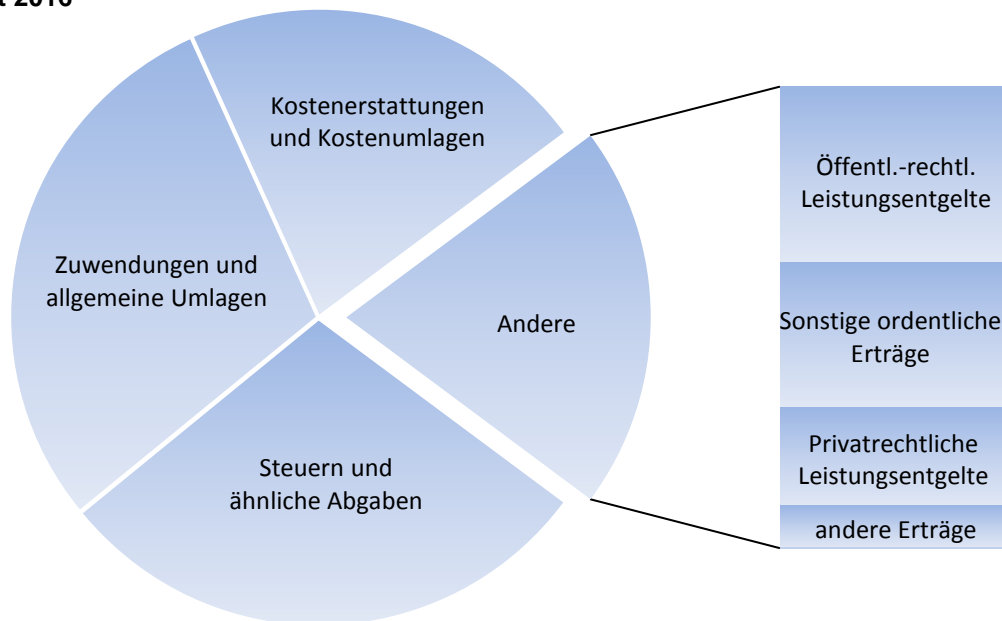
Vorjahresvergleich:

Zu deutlichen Abweichungen kommt es in der Entwicklung der Erträge zum Vorjahr (-270,1 Mio. €) vor allem in den Positionen der Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+35,3 Mio. €) sowie der sonstigen ordentlichen Erträge (-315,6 Mio. €). Der deutliche Unterschied in den sonstigen ordentlichen Erträgen resultiert primär aus der Stadtentwässerung und hier aus dem ertragswirksamen Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens im Vorjahr. Bereinigt um diesen Sondereffekt sind die Erträge gegenüber 2015 deutlich gestiegen. Die nennenswerten Ertragssteigerungen sind unter Punkt 1.4.1.1 des Lageberichts aufgeführt.

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

Ordentliche Erträge

Ist 2016

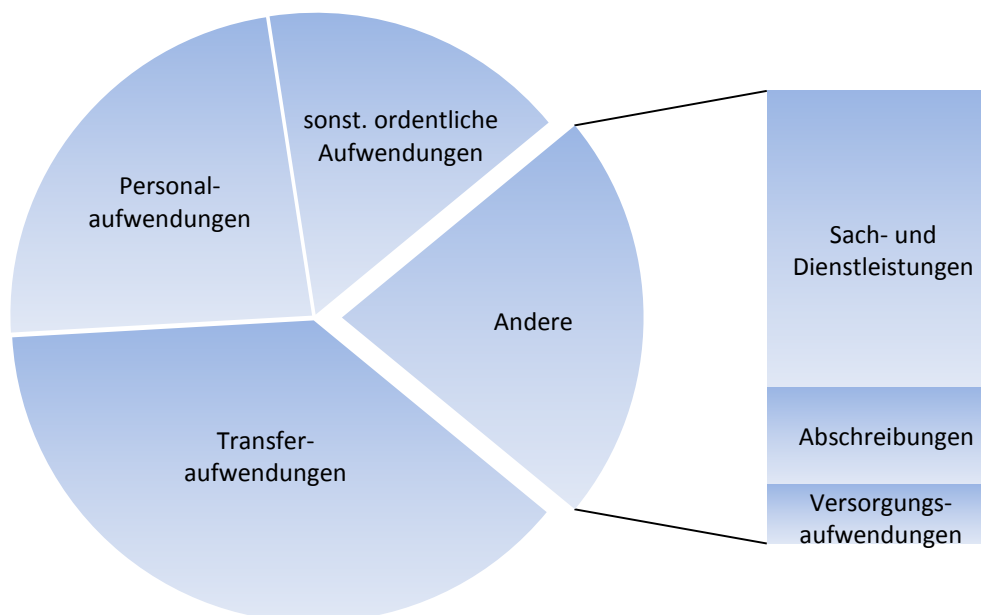


Ordentliche Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Veränderung gegenüber Plan	Abweichung in % zum Plan
Personalaufwendungen	214,6	233,7	226,6	-7,1	-3,0
Versorgungsaufwendungen	24,6	26,3	27,8	1,5	5,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126,6	158,3	138,8	-19,5	-12,3
Bilanzielle Abschreibungen	44,7	44,1	45,2	1,1	2,4
Transferaufwendungen	341,2	377,5	368,3	-9,3	-2,5
Sonstige ordentliche Aufwendungen	499,3	164,3	159,1	-5,2	-3,2
Ordentliche Aufwendungen	1.250,9	1.004,3	965,7	-38,6	-3,8

Ordentliche Aufwendungen

Ist 2016



Planvergleich:

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Minderaufwendungen von 38,6 Mio. € zu verzeichnen (-3,8 %). Dieser Minderaufwand resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-19,5 Mio. €) sowie aus geringeren Personal- (-7,1 Mio. €) und Transferaufwendungen (-9,3 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Die deutliche Aufwandsreduzierung gegenüber dem Vorjahr (-285,3 Mio. €) resultiert vor allem aus der Position der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-340,2 Mio. €). Diese Abweichung begründet sich aus dem Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung in 2015. Nennenswert gestiegene, aber auch gesunkene Aufwandspositionen sind unter 1.4.1.1 des Lageberichtes aufgeführt.

Fazit:

Die Ertragslage der Landeshauptstadt Kiel hat sich 2016 ggü. der Planung verbessert. Dies resultiert zu einem erheblichen Teil aus der Konsolidierungshilfe und der Fehlbetragszuweisung des Landes. Auch im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge - bereinigt um den Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung 2015 - gestiegen.

Sowohl gegenüber der Planung als auch gegenüber dem Vorjahr fällt der Aufwand in 2016 geringer aus. Werden die Aufwendungen im Vorjahresvergleich um den Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung in 2015 bereinigt, zeigt sich jedoch ein Anstieg in den Aufwendungen.

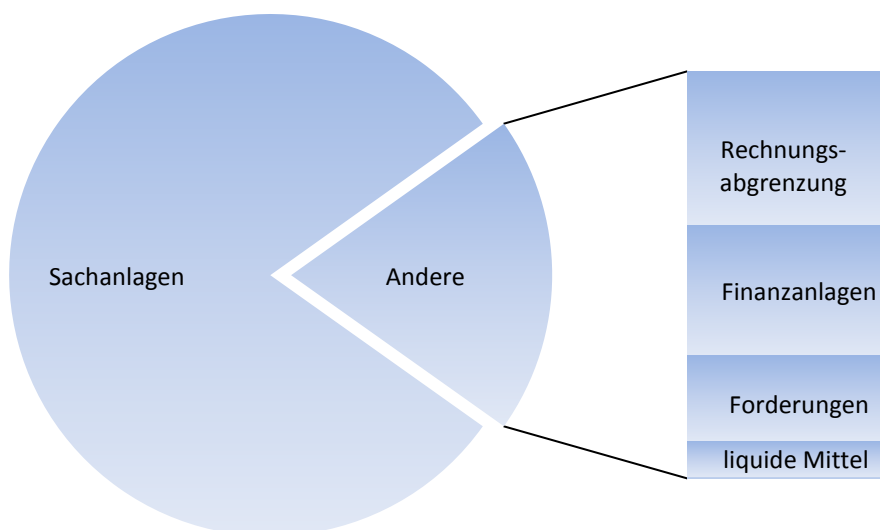
1.3.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2016 um 12,1 Mio. € gestiegen. 10,3 Mio. € entfallen davon auf die liquiden Mittel. Sie steigen hauptsächlich infolge eines verbesserten Saldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit, der u. a. durch den Überschuss in der Ergebnisrechnung begründet ist. Die Forderungen steigen durch eine Forderung gegenüber der BlmA für Flüchtlingsunterkünfte in Höhe von 8,1 Mio €. Der Gesamtwert der Sachanlagen verringert sich um 4,4 Mio. €, insbesondere weil es im Bereich der Straßen, Wege, Plätze 4,9 Mio. € mehr Abschreibungen als Neuinvestitionen gegeben hat. Die Finanzanlagen reduzieren sich durch die Rückzahlung bzw. Ablösung von Wohnungsbaudarlehen infolge der niedrigen Zinsen.

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

	31.12.2015		31.12.2016		+/-
	T€		T€		T€
Vermögen	1.662.671	Anteil	1.674.747	Anteil	
Anlagevermögen	1.457.061	87,6%	1.451.644	86,7%	-5.417
Immaterielle Vermögensgegenstände	762	0,0%	658	0,0%	-104
Sachanlagen	1.349.708	81,2%	1.345.339	80,3%	-4.369
Finanzanlagen	106.591	6,4%	105.647	6,3%	-944
Umlaufvermögen	79.672	4,8%	98.695	5,9%	19.023
Vorräte	614	0,0%	654	0,0%	40
Forderungen	60.435	3,6%	69.138	4,1%	8.703
liquide Mittel	18.623	1,1%	28.903	1,7%	10.280
Rechnungsabgrenzung	125.938	7,6%	124.408	7,4%	-1.530

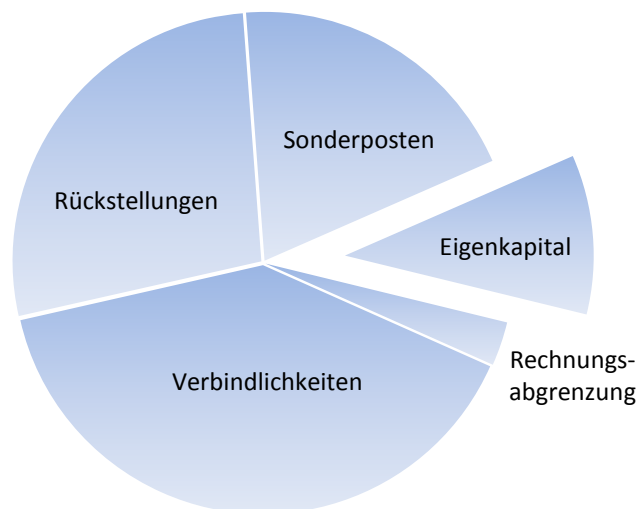
Vermögen 2016



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	31.12.2015		31.12.2016		+/-
	T€		T€		T€
Kapital	1.662.671	Anteil	1.677.248	Anteil	
Eigenkapital	160.460	9,7%	173.720	10,4%	13.260
Allgemeine Rücklage	404.173	24,3%	404.173	24,1%	0
Sonderrücklage	982	0,1%	1.000	0,1%	18
Ergebnisrücklage	0	0,0%	0	0,0%	0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-241.089	-14,5%	-244.695	-14,6%	-3.606
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-3.606	-0,2%	13.242	0,8%	16.848
Sonderposten	330.307	19,9%	328.587	19,6%	-1.720
Fremdkapital	1.127.506	67,8%	1.124.525	67,1%	-2.981
Rückstellungen	447.356	26,9%	458.077	27,4%	10.721
Verbindlichkeiten	680.150	40,9%	666.448	39,8%	-13.702
Rechnungsabgrenzung	44.398	2,7%	47.915	2,9%	3.517

Kapital 2016



Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 173,7 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 10,4 %. Gegenüber dem Vorjahr (9,7 %) ist sie leicht gestiegen. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % ist noch als befriedigend zu bewerten. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies Überschuldung.

Die Sonderposten werden grundsätzlich dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeschrieben. Sie bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Entnommen wurden die Sonderposten für den Gebührenaussgleich und für die Dauergrabpflege, die als Fremdkapital zu betrachten sind. Die bereinigte Eigenkapitalquote II ((Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100) ist auf 30,2 % leicht gestiegen. Die Quote wird als noch ausreichend bewertet.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.124,5 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 67,1 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (67,8 %) einen leichten Rückgang um 0,7 %-Punkte. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen. Das konnte seit Einführung der Doppik erstmals, wenn auch nur in einem geringen Umfang erreicht werden.

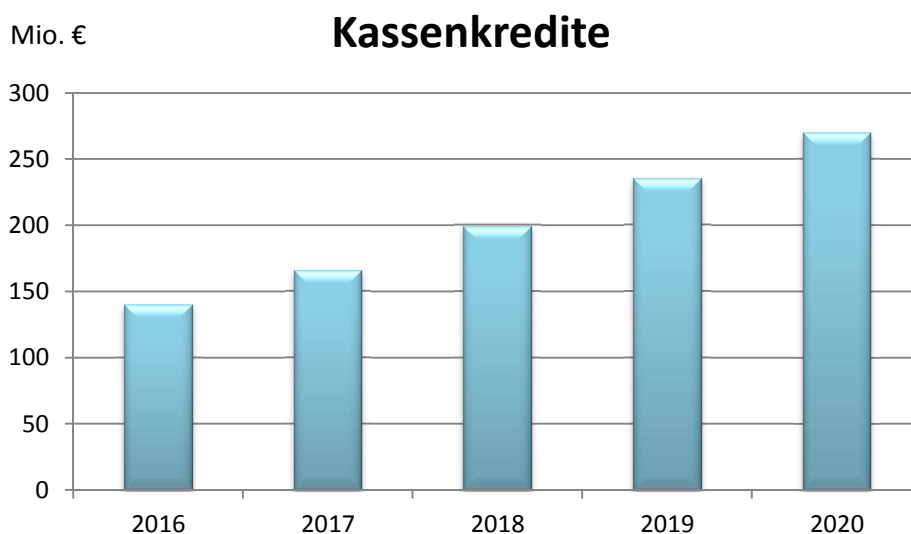
Die Rückstellungen steigen um 10,7 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen infolge der Besoldungserhöhungen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken weiter, da keine neuen Altersteilzeiten vereinbart werden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten steigen um 17,2 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten nehmen um 25,0 Mio. € ab, die übrigen Verbindlichkeiten sinken um 5,9 Mio. €, sodass die Verbindlichkeiten insgesamt um rund 13,7 Mio. € geringer ausfallen als im Vorjahr.

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

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2016		140,0
2017	-25,5	165,5
2018	-33,3	198,8
2019	-36,1	234,9
2020	-35,2	270,1

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



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich durch den Anstieg der liquiden Mittel infolge des erzielten Überschusses in der Ergebnisrechnung leicht verbessert. Die weiteren Planungen zeigen Defizite in der Ergebnisplanung. Die finanzielle Lage des Eigenbetriebs Beteiligungen wird sich in Zukunft verschlechtern. Dies wird voraussichtlich zu Abschreibungen bei den Finanzanlagen führen. Wohnungsbaukredite werden zunehmend infolge der niedrigen Zinsen vorzeitig abgelöst. Die kommenden Defizite im Ergebnishaushalt werden das Eigenkapital weiter schwinden lassen. Um dem entgegenzuwirken, müssen Maßnahmen ergriffen werden, die dauerhaft zu einer Verbesserung der Jahresergebnisse beitragen.

1.3.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt 2016 mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 18,1 Mio. € ab. Dieser Überschuss resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 32,4 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus den fremden Finanzmitteln von -0,6 Mio. € und aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -13,7 Mio. €.

Die Liquidität wurde durch die Aufnahme von Krediten gesichert. Die liquiden Mittel zum 31.12.2016 betragen 28,9 Mio. €.

Entwicklung der Finanzrechnung:

	in T€	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Veränderung gegenüber Plan
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	867.137	922.170	938.868	16.698
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-856.582	-939.642	-906.526	33.117
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1+2)	10.555	-17.472	32.343	49.815
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.471	40.893	30.603	-10.290
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.763	-159.787	-44.321	115.466
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4+5)	-5.292	-118.894	-13.717	105.176
7	Saldo fremder Finanzmittel	3.931		-560	-560
8	Finanzmittelüberschuss (+) bzw. -fehlbetrag (-) (Zeilen 3+6+7)	9.194	-136.366	18.065	154.431
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-18.727	63.681	-7.785	-71.466
10	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 8+9)	-9.533	-72.685	10.280	82.966
11	Veränderung an Schwebeposten	0		0	
12	Anfangsbestand an Finanzmitteln	28.156		18.623	
13	Liquide Mittel (Zeilen 9+10+11+12)	18.623		28.903	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

in T€ Einzahlungen aus	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Veränderung zum Plan
Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.013	19.716	10.277	-9.439
Veräußerung von Sachanlagen	10.621	16.241	15.021	-1.219
Veräußerung von Finanzanlagen	356	1	14	13
Rückflüssen	2.586	1.992	2.883	890
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.895	2.943	2.408	-535
Summe	26.471	40.893	30.603	-10.290

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren hauptsächlich aus in 2016 nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuwendungen nicht abgefordert werden konnten. Sie korrespondieren insoweit mit den entsprechenden Resten bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit. Bei der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen konnten geplante Einzahlungen i. H. v. 1,1 Mio. € nicht realisiert werden.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

in T€ Auszahlungen für	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Veränderung zum Plan
investive Zuweisungen und Zuschüsse	4.396	8.488	8.128	-360
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.894	11.833	3.782	-8.051
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.533	17.707	10.194	-7.513
Erwerb von Finanzanlagen	548	33.946	339	-33.607
Baumaßnahmen	18.190	87.779	21.844	-65.935
Gewährung von Ausleihungen	201	35	35	0
Summe	31.762	159.787	44.321	-115.466

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2016 mit insgesamt 44,3 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert, insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen und des Erwerbs von beweglichem Anlagevermögen. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2016 zu einem erheblichem Anteil (80,5 Mio. €) aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen (Reste) besteht, die in 2016 nicht in vollständig in Anspruch genommen werden konnten. Am Ende des Jahres 2016 ist der absolute Betrag mit rd. 95,8 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2017 übertragen werden, nochmals deutlich angestiegen. Die wesentlichen von 2016 nach 2017 übertragenen Ermächtigungen betreffen das Gas-Heizkraftwerk (23,9 Mio. €), das Sport- und Freizeitbad (12,7 Mio. €), den Grundstücks- und Gebäudeerwerb (8,6 Mio. €) sowie die Leitstelle Feuerwehr (3,5 Mio. €).

1.4 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

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

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

1.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage

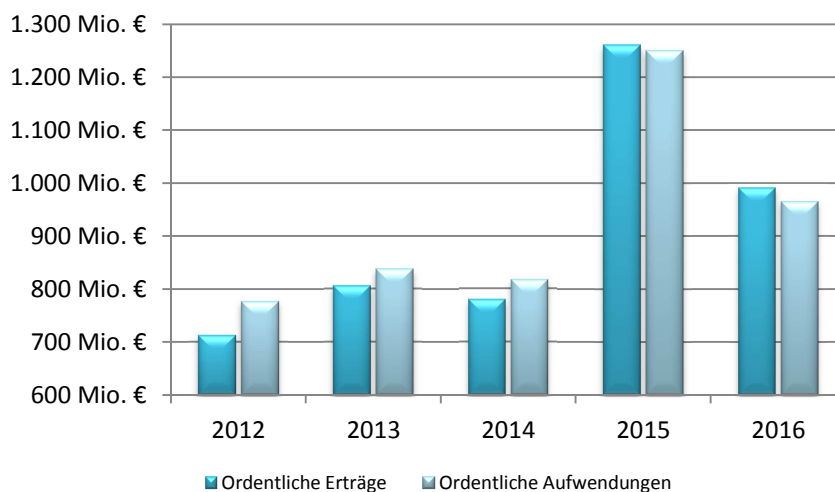
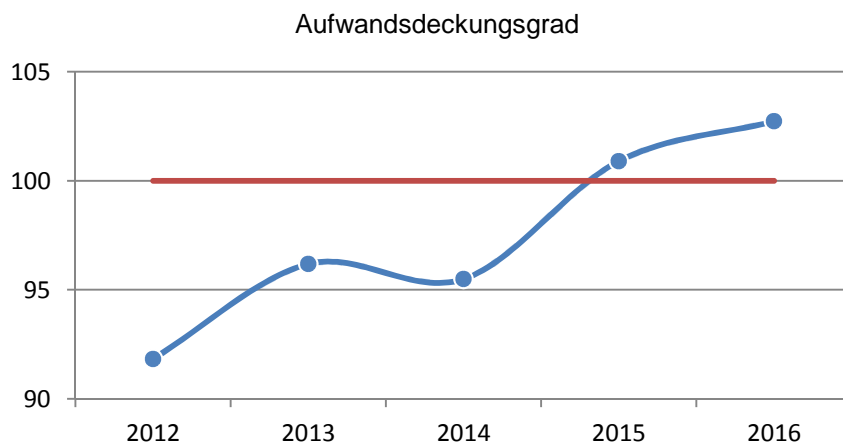
1.4.1.1 Aufwanddeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
91,8 %	96,2 %	95,5 %	100,9 %	102,7 %



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Aufwendungen und Erträge 2016 sind im Vergleich zum Vorjahr wieder deutlich zurückgegangen. Grund ist die einmalige Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung im Jahr 2015 (Migration), die über die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung abgewickelt wurden. Bereinigt um die Migration sind nachfolgende Erträge gegenüber dem Vorjahr nennenswert gestiegen:

- 12,0 Mio. € Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- 8,1 Mio. € Erstattungen für Asylbewerberunterkünfte
- 9,7 Mio. € Gemeindeschlüsselzuweisung
- 7,7 Mio. € öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (Rettungsdienst, Kitas, Gemeinschaftsunterkünfte)
- 5,7 Mio. € Rückzahlung der VBL
- 5,2 Mio. € Kreisschlüsselzuweisung
- 3,9 Mio. € Erstattungen von Gemeinden (z. B. für Schulen)
- 3,0 Mio. € Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- 3,0 Mio. € Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung vom Bund
- 2,4 Mio. € Zuweisungen vom Land
- 2,0 Mio. € Fehlbetragszuweisung vom Land

Auffällig gesunken sind folgende Erträge im Vergleich zum Vorjahr:

- - 5,6 Mio. € Gewerbesteuer
- - 2,3 Mio. € Bußgelder

Auf der Aufwandsseite sind folgende Aufwendungen nennenswert gestiegen:

- 13,9 Mio. € Jugendhilfeleistungen in Einrichtungen
- 12,0 Mio. € Personalkostensteigerungen
- 10,0 Mio. € Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- 8,6 Mio. € Korrektur Doppelerfassungen von Anlagen
- 5,9 Mio. € Verfahrensrückstellungen
- 6,7 Mio. € Zuschüsse, insbesondere an Kitas
- 3,2 Mio. € Beamtenversorgung
- 3,0 Mio. € Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen

Folgende Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr auffällig gesunken:

- - 12,9 Mio. € Gewerbesteuerumlage
- - 5,0 Mio. € Weniger Belastung im Aufwand aus den Umbuchungen von Anlagen im Bau
- - 2,2 Mio. € Aufwendungen aus der Zuführung zu Steuerrückstellungen

Der Aufwanddeckungsgrad verbessert sich insgesamt betrachtet von 100,9 % auf 102,7 %. Die ordentlichen Aufwendungen konnten damit durch die ordentlichen Erträge mehr als gedeckt werden. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 26,4 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 13,2 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Überschuss von 13,2 Mio. € ausgewiesen wird.

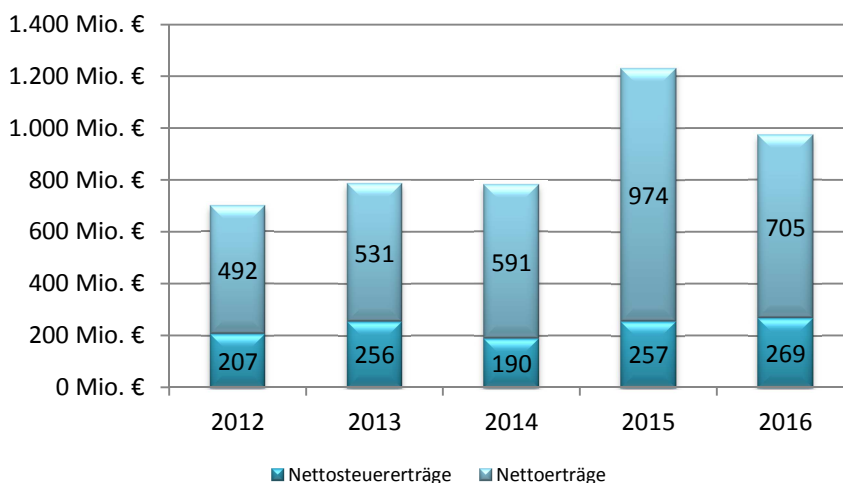
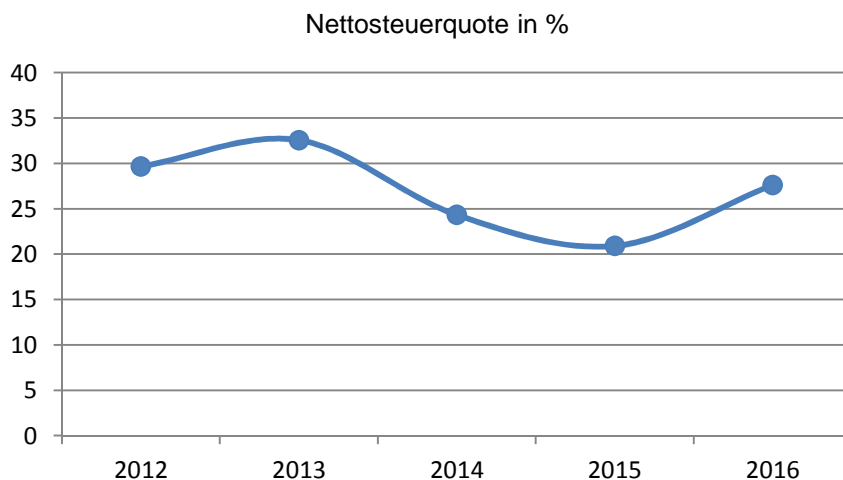
1.4.1.2 Nettosteuerquote

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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
29,7 %	32,6 %	24,3 %	20,9 %	27,6 %



Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich um 11,7 Mio. € erhöhte Steuernettoerträge insbesondere bedingt durch eine um 12,9 Mio. € geringere Gewerbesteuerumlage. Die ordentlichen Erträge waren im Jahr 2015 durch die Korrektur der Stadtentwässerung einmalig außergewöhnlich gestiegen, sodass die Quote insgesamt gesunken ist. Die Quote hat sich jetzt von 20,9 % auf 27,6 % wieder deutlich erhöht. Ohne die Migration der Stadtentwässerung wäre die Quote gegenüber dem Vorjahr von 28,0 % auf 27,6 % leicht gesunken.

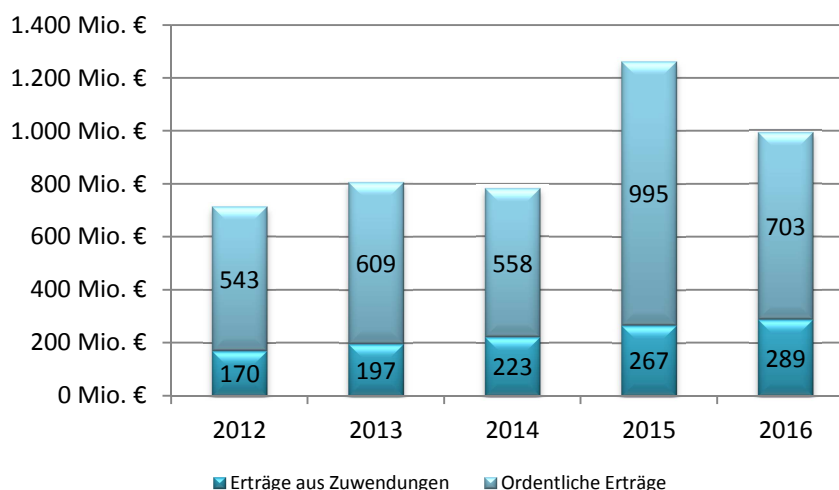
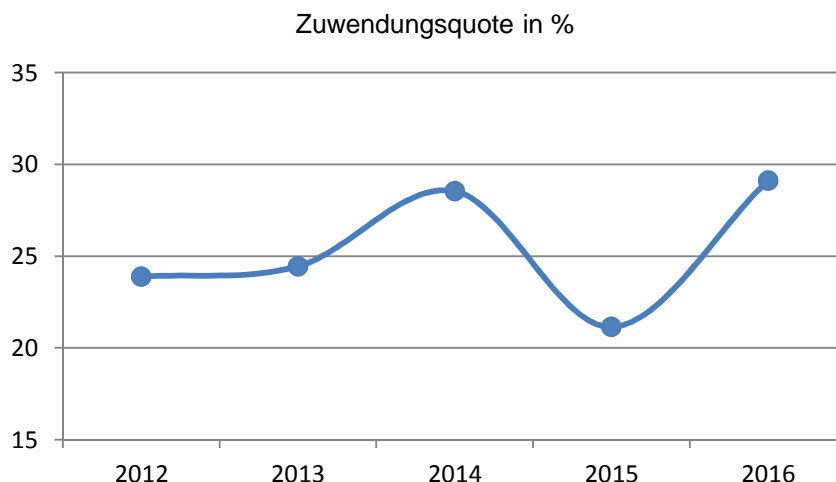
1.4.1.3 Zuwendungsquote

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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
23,9 %	24,4 %	28,5 %	21,1 %	29,1 %



Zuwächse gab es bei der Gemeindeschlüsselzuweisung (+9,7 Mio. €), der Kreisschlüsselzuweisung (+5,2 Mio. €), der Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 3,0 Mio. €), den Zuweisungen vom Land (+2,4 Mio. €) und der Fehlbetragszuweisung (+2 Mio. €). Gleichzeitig sind die sonstigen ordentlichen Erträge wegen des Einmaleffektes der Migration der Stadtentwässerung um rund 315,6 Mio. € gesunken. Ohne die Migration der Stadtentwässerung wäre die Quote von 28,1 % auf 29,1 % gestiegen. Mit der Migration der Stadtentwässerung steigt die Quote von 21,1 % auf 29,1%.

1.4.1.4 Transferaufwandsquote

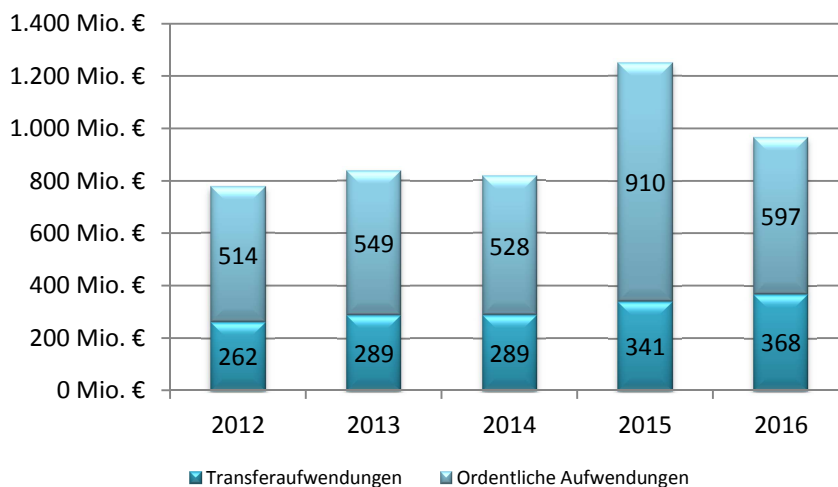
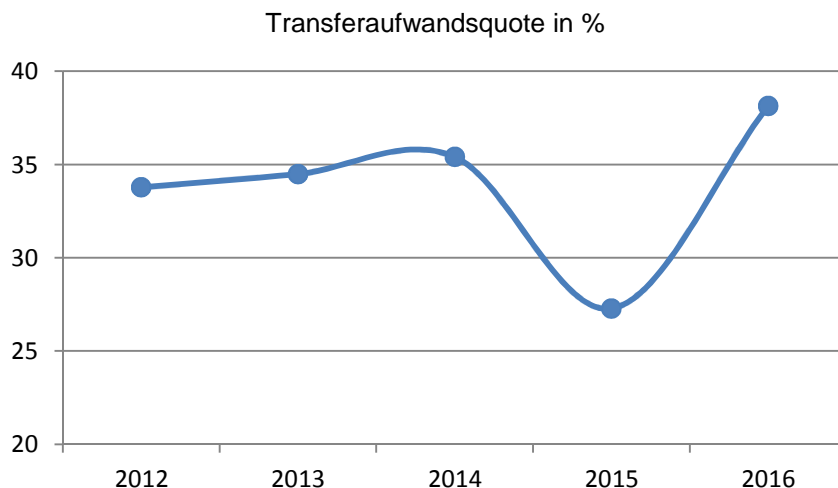
Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden. Zu den Transferaufwendungen zählen hauptsächlich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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
33,8 %	34,5 %	35,4 %	27,3 %	38,1 %



Die Transferaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 27 Mio. €. Der größte Anteil entfällt auf Jugendhilfeleistungen (+16,9 Mio. €). Es folgen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+10,4 Mio. €), Zuschüsse, insbesondere an Kitas (+8,7 Mio. €) Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen (+1,5 Mio. €), Hilfe zu selbstbestimmtem Leben (+1,1 Mio. €) und Hauspflege (+1 Mio. €). Die Gewerbesteuerumlage sinkt hingegen im Vergleich zum Vorjahr (-12,9 Mio. €). Der Rückgang der ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr ist auf die einmalig in 2015 vorgenommene Neubewertung der Anlagen der Stadtentwässerung zurückzuführen. Die Quote steigt 2016 von 27,3 % auf 38,1 %. Ohne die Veränderungen bei der Stadtentwässerung würde die Quote von 36,9 % auf 38,1 % steigen. Die Quote wird durch eine geringere Gewerbesteuerumlage abgemildert. Auffällig sind die hohen Anstiege der Sozialleistungen und Zuschüsse an Kitas.

1.4.1.5 Personalaufwandsquote

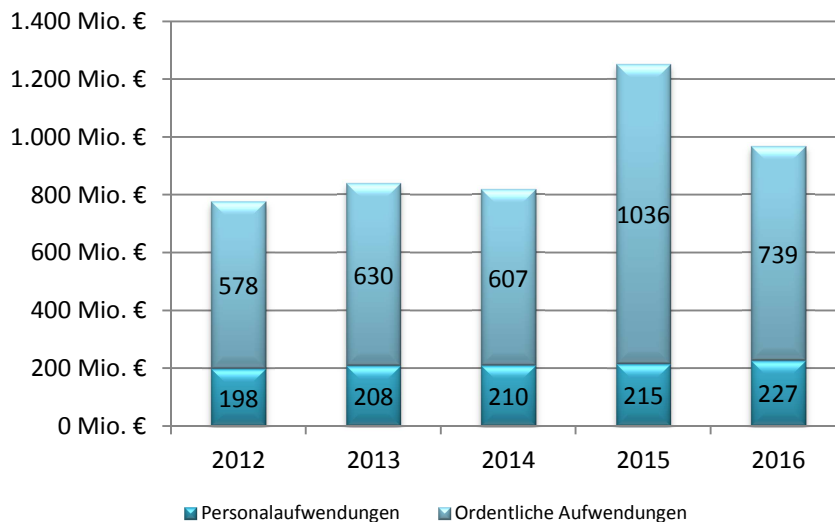
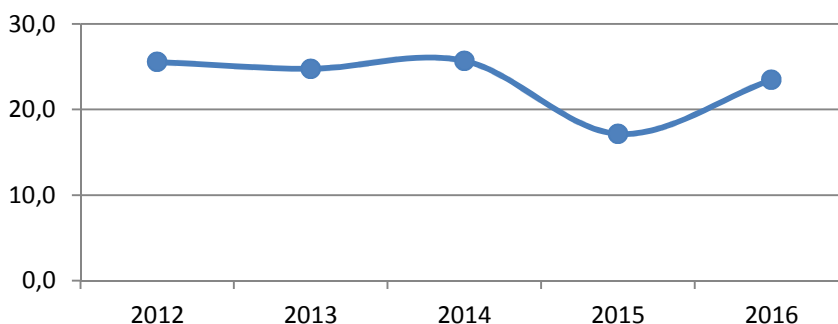
Die Personalaufwandsquote zeigt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwand) an den ordentlichen Aufwendungen.

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
25,5 %	24,8 %	25,7 %	17,2 %	23,5 %

Personalaufwandsquote in %



Die Personalaufwendungen sind um 12,0 Mio. € gestiegen. Dies ist gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um 5,6 %, die durch Neueinstellungen und tarifliche Erhöhungen bedingt ist. Die Personalaufwandsquote steigt von 17,2 % auf 23,5 %. Bereinigt um die Migration der Stadtentwässerung ist die Quote von 23,2 auf 23,5 % leicht gestiegen.

Fazit:

Die Aufwands- und Ertragslage hat sich gegenüber dem Vorjahr weiter deutlich verbessert, auch wenn die Transferleistungen, insbesondere im sozialen Bereich deutlich gestiegen sind. Das liegt insbesondere an höheren Zuweisungen und Erstattungen des Landes und des Bundes insbesondere für den Flüchtlingszustrom. Die Planungen für die nächsten Jahre bis 2020 gehen allerdings weiter von Defiziten aus. Deshalb wird es weiterhin eine anspruchsvolle Aufgabe der LH Kiel sein, das strukturelle Defizit weiter abzubauen.

1.4.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

1.4.2.1 Eigenkapitalquote I

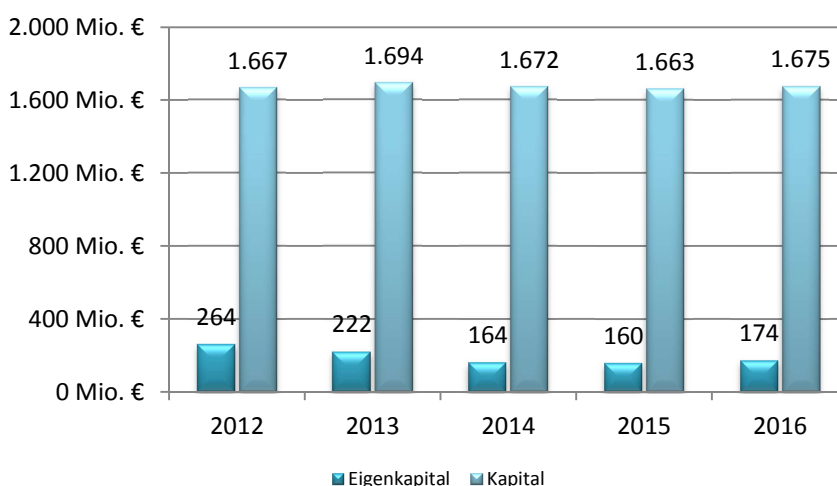
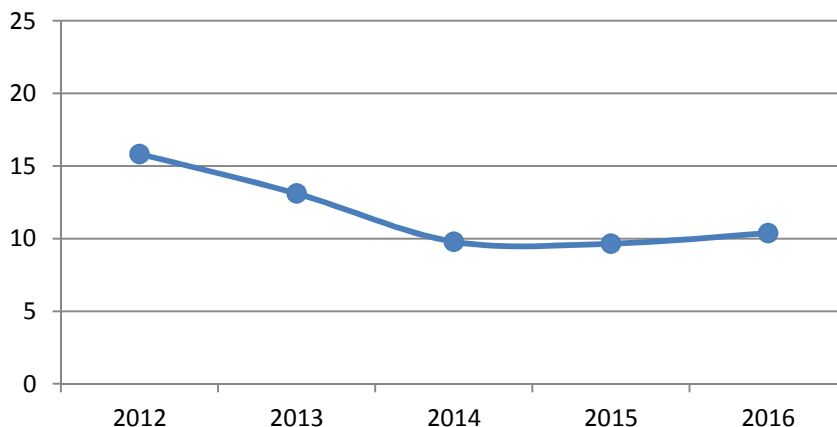
Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Eine hohe Eigenkapitalquote kann ein Indikator für die „Gesundheit“ der Kommunalfinanzen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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
15,8 %	13,1 %	9,8 %	9,7 %	10,4 %

Eigenkapitalquote I in %



Erstmalig seit Einführung der Doppik im Jahr 2009 steigt die Eigenkapitalquote wieder an. Sie beträgt zum 31.12.2016 10,4 %. Ursache ist der erzielte Überschuss in der Ergebnisrechnung. Die Planungen der nächsten Jahre lassen allerdings noch nicht den Schluss zu, von einer Trendwende zu sprechen, auch wenn die Defizite wesentlich reduziert werden konnten. In Nordrhein-Westfalen gilt als Richtwert bei kreisfreien Städten ein Prozentsatz von 30 %. Dieser sollte nicht unterschritten werden.

1.4.2.2 Eigenkapitalquote II

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

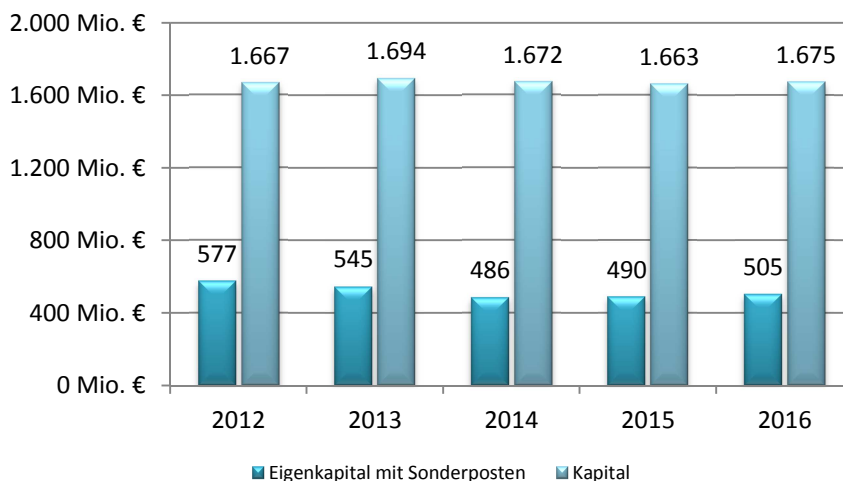
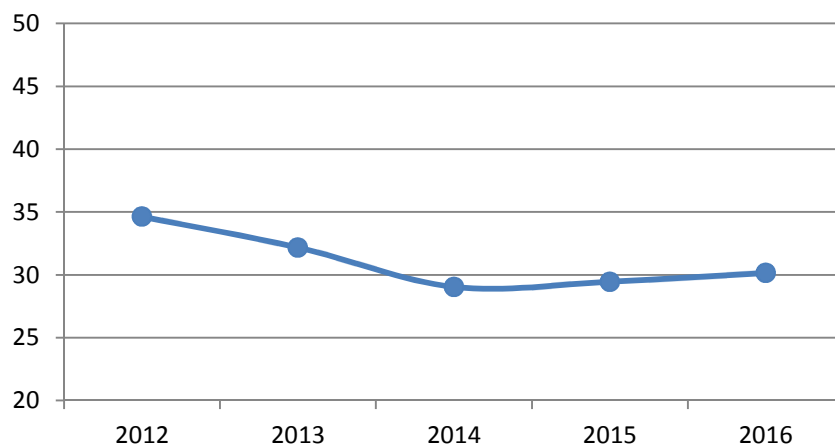
*Unberücksichtigt hierbei bleiben allerdings der Sonderposten für Gebührenaussgleich und der Sonderposten für Dauergrabpflege, die aufgrund ihres Charakters dem Fremdkapital zugeschrieben werden.

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
34,6 %	32,2 %	29,0 %	29,5 %	30,2 %

Eigenkapitalquote II



Die Eigenkapitalquote II ist erstmalig seit Einführung der Doppik gestiegen, wenn auch nur geringfügig im Vergleich zum Vorjahr von 29,5 % auf 30,2 %. Das liegt an dem Überschuss der 2016 in der Ergebnisrechnung erzielt werden konnte. Zwischen 30% und 40% wird die Quote noch als ausreichend angesehen. Unter 30% wird Sie als kurzfristig genügend bewertet.

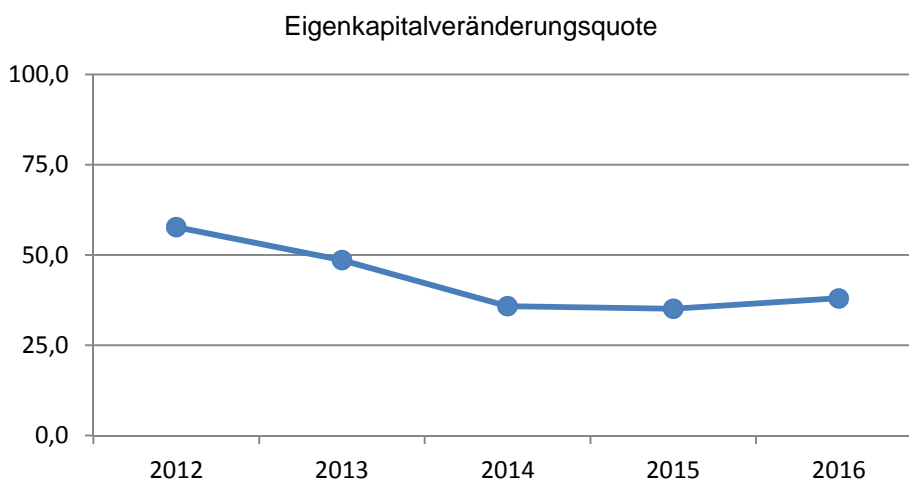
1.4.2.3 Eigenkapitalveränderungsquote

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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
57,8 %	48,6 %	35,9 %	35,1 %	38,0 %



Die Eigenkapitalveränderungsquote steigt erstmalig seit Einführung der Doppik durch den in 2016 erzielten Überschuss wieder an. Sie steigt von 35,1 % auf 38,0 %.

1.4.2.4 Pro-Kopf-Verschuldung I

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

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

Einwohnerzahl zum 31.12.2015: 246.306

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2012	2013	2014	2015	2016
1.670 €	1.692 €	1.729 €	1.673 €	1.727 €

Gegenüber dem Vorjahr ist ein leichter Anstieg der Pro-Kopf-Verschuldung zu verzeichnen. Der Anstieg wird durch den Bevölkerungszuwachs in Kiel abgemildert.

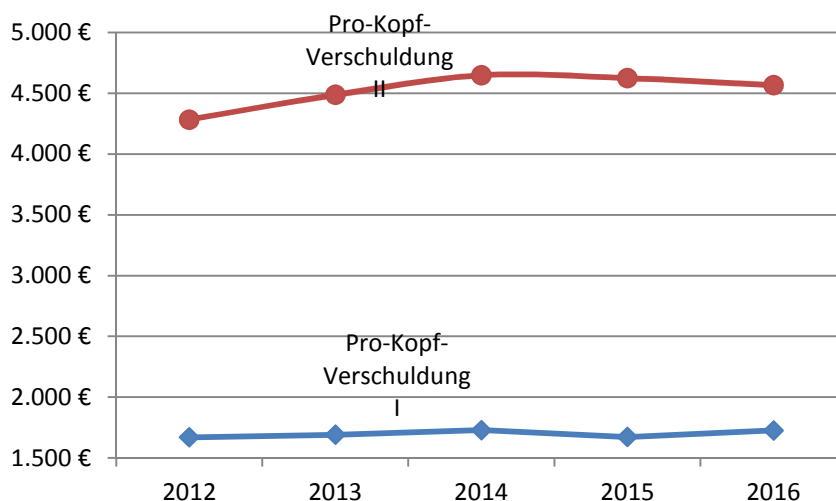
1.4.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung II

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

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

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2012	2013	2014	2015	2016
4.283 €	4.486 €	4.647 €	4.624 €	4.566 €



Gegenüber dem Vorjahr ist durch den Abbau der nicht investiven Kassenkredite ein leichter Rückgang der pro-Kopf-Verschuldung II zu verzeichnen.

1.4.2.6 Abschreibungsintensität

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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
6,5 %	4,8 %	6,4 %	3,6 %	4,7 %

Diese Kennzahl steigt und liegt jetzt bei 4,7 %, d. h., dass die LH Kiel im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen durch Abschreibungen höher belastet wird. Die ordentlichen Aufwendungen 2015 waren insbesondere durch die Korrektur bei der Stadtentwässerung im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ohne die Aufwendungen der Migration läge die Abschreibungsintensität 2015 bei 4,8 %. Im Vergleich dazu hat die Quote sich 2016 geringfügig auf 4,7 % verringert.

1.4.2.7 Reinvestitionsquote

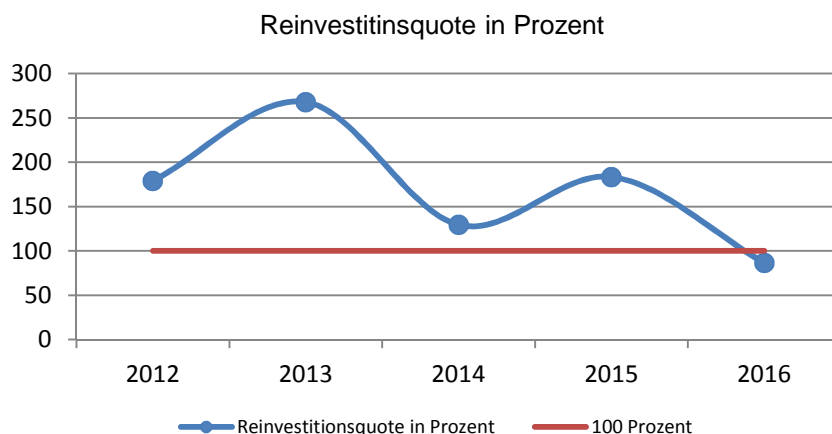
Die Reinvestitionsquote gibt an, inwieweit der Substanzverlust durch Abschreibungen und Abgänge beim Sachanlagevermögen durch neue Investitionen ausgeglichen wird. Bei 100% wird die Substanz ohne Berücksichtigung von Preisänderungen erhalten. Ist die Reinvestitionsquote über einen längeren Zeitraum 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

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

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
179 %	268 %	129 %	183 %	87 %



Die Quote sinkt im Jahr 2016 auf 87 % und liegt erstmalig seit Einführung der Doppik unter 100 %. Da die Quote in den letzten Jahren weit höher lag, ist das Unterschreiten der 100 % -Marke unbedenklich. Über den Zeitraum von 2012 bis 2015 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit:

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

1.4.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.4.3.1 Zinslastquote

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

eine mittlere Belastung, 5-8 % eine hohe Belastung und über 8 % eine sehr hohe Belastung, die einer Überschuldung gleichkommt.

Formel: $\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufw.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
3,0 %	2,1 %	2,8 %	1,3 %	1,5 %

Mit 1,5 % liegt eine geringe Belastung vor. Bereinigt um die Korrektur der Stadtentwässerung würde die Zinslastquote 2015 1,8 % betragen und im Vergleich zu 2016 auf 1,5 % weiter sinken. Die Zinslastquote sinkt, da die Zinsaufwendungen an Kreditunternehmen aufgrund der geringen Zinssätze weiter fallen und die Gesamtaufwendungen, bereinigt um die Migration, mehr als 4 % steigen.

1.4.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

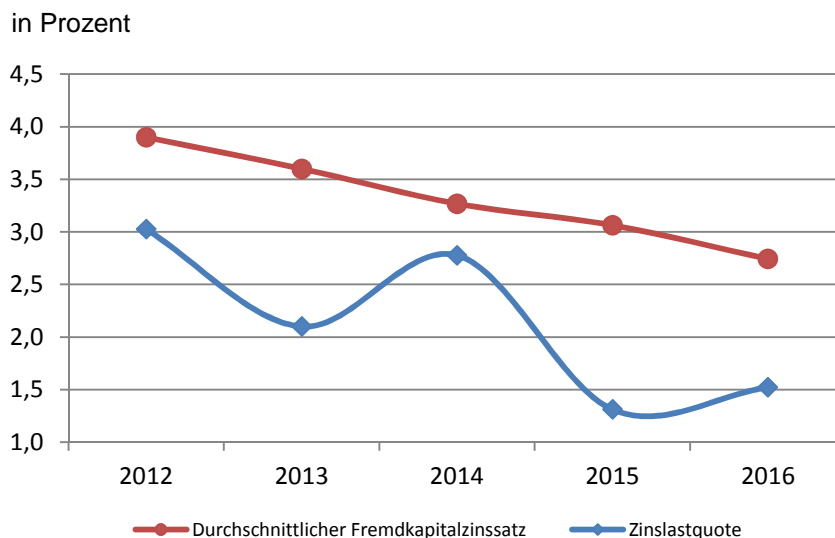
Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz wird über das Schulden-Portfolio-Management aus dem Schuldenverwaltungsprogramm ermittelt.

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

Datenreihe:

2012	2013	2014	2015	2016
3,9 %	3,6 %	3,3 %	3,1 %	2,7 %

Der Zinssatz ist von 2015 auf 2016 weiter leicht gesunken.



Fazit:

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

1.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

1.5.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

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

Der Landesrechnungshof hatte im Herbst 2013 den aktuellen Stand zur Errichtung eines Risikomanagements bzw. IKS bei den Kommunen in Schleswig-Holstein abgefragt. In seinem Kommunalbericht vom 25.10.2016 geht er auf den Stand der Einführung des IKS auf kommunaler Ebene ein und rät den Kommunen dringend, Maßnahmen zu ergreifen, um Risiken rechtzeitig erkennen und minimieren zu können. Auch das Ministerium für Inneres und Bundesangelegenheiten sowie der Städteverband Schleswig-Holstein sehen im Risikomanagement bei den Kommunen noch erhebliches Verbesserungspotenzial. Sie unterstützen uneingeschränkt die Empfehlung des Landesrechnungshofs.

Das Kieler Pilotprojekt „Elektronischer Rechnungsworkflow“ zur Optimierung der rechnungslegenden Prozesse befindet sich in der Startphase. In diesem Projekt werden Geschäftsprozessoptimierung, IKS und e-Government gebündelt. Bevor eine sukzessive stadtweite Einführung des IKS erfolgen kann, sollen die Erfahrungen aus dem Projekt abgewartet werden.

Neben dem Pilotprojekt erfolgen Prozessoptimierungen im Rahmen des IKS-Aufbaus für die amtsinternen Prozesse des Amtes für Finanzwirtschaft. Die ersten optimierten IKS-Prozesse im Bereich des Kreditwesens und der Abteilung Steuern und Grundbesitzabgaben laufen im Echtbetrieb.

Zum Stand der Einführung und Fortschreibung eines rechnungslegungsbezogenen IKS bei der Landeshauptstadt Kiel gibt der IKS-Bericht 2013-2016 Auskunft.

Mit dem Steueränderungsgesetz 2015 vom 02.11.2015 wurde eine grundsätzliche Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand (§ 2b UStG) eingeführt, die spätestens ab 01.01.2021 für alle Kommunen verpflichtend zum Tragen kommen. Die Neuregelung verursacht eine umfangreiche Ausweitung des umsatzsteuerpflichtigen Betätigungsbereiches der Kommunen. Die Folge können massive steuerrechtliche Risiken für die kommunalen Leitungskräfte und Mitarbeiter/innen sein, weil bei Abgabe fehlerhafter oder unvollständiger Steuererklärungen erhebliche finanzielle Risiken und darüber hinaus auch strafrechtliche Konsequenzen drohen. Um diese verschärfte Risikolage auffangen zu können, sollte bis zum 01.01.2021 ein Internes Kontrollsystem für Steuern aufgebaut werden.

1.6 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.6.1 Risiken

Allgemeine finanzielle Risiken für die Landeshauptstadt Kiel sind

- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,
- stark ansteigende Belastungen infolge der Flüchtlingszuströme, die von Land und Bund nicht ausreichend ausgeglichen werden, sowie die ungewisse Lage, wie sich die Flüchtlingssituation in 2017 und den Folgejahren weiterentwickeln wird,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit dem Zinserhöhungsrisiko,
- wenige große Gewerbesteuerzahler, bei denen zum Teil erhebliche, nachhaltige Gewinnrückgänge eingetreten oder zu erwarten sind,
- die Übernahme bzw. Erweiterung sogenannter freiwilliger Aufgaben durch die politische Ebene ohne eine gleichzeitige Beschlussfassung über kompensatorische Maßnahmen,
- Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht durch entsprechende Zuwächse bei den Erträgen ausgeglichen werden können,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- zunehmende Aufgabenverlagerung von Bund und Land und/oder Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land ohne entsprechende finanzielle Kompensation und Ausstattung (fehlende Konnexität).

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

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

1.6.2 Chancen

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig beschäftigten Kielerinnen und Kieler steigt seit 2006 - mit Ausnahme eines leichten Rückgangs in 2009 - kontinuierlich an. Insgesamt waren Ende 2016 rund 121.000 Menschen sozialversicherungspflichtig in Kiel beschäftigt - rd. 21.000 mehr als vor 10 Jahren (+21%). Im gleichen Zeitraum nahm die Zahl der Arbeitslosen um rd. 5.500 auf knapp 12.000 Ende 2016 ab. Durch die weitere Erschließung neuer Gewerbeflächen in Kiel und in Kooperation mit Kieler Umlandgemeinden kann dieser Trend nachhaltig unterstützt werden.

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

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

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

Im Anschluss an die in 2018 auslaufenden Konsolidierungshilfen wird vor allem aus Sicht der kreisfreien Städte eine Neuregelung etwaiger Konsolidierungshilfen mit dem Land zu finden sein. Hier würde insbesondere ein sogenannter Altschuldenfond eine Chance für die Landeshauptstadt darstellen, sich kurzfristig von den in der Vergangenheit aufgelaufenen Defiziten zu entschulden, die im Wesentlichen dadurch entstanden sind, dass vor der Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs die finanzielle Ausstattung der kreisfreien Städte (zugunsten der Kreise und Gemeinden) nicht den zu leistenden Aufgaben entsprochen hat.

1.6.3 Prognosebericht

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

Die Aufwendungen werden infolge steigender Anforderungen insbesondere im Bereich der Personal- sowie der Sozialtransferaufwendungen weiter zunehmen, vor allem durch zu erwartende zusätzliche Kosten für Flüchtlinge, insbesondere zusätzlicher Personalaufwand, Hilfen für Asylbewerber, unbegleitete minderjährige Flüchtlinge, Bau- und Unterhaltungskosten der Unterkünfte, die trotz anteiliger Kostenübernahme durch Bund und Land, immer noch zu erheblichen Teilen von den Kommunen zu tragen sind. Die Entwicklung der flüchtlingsbedingten Kosten unterliegt erheblichen Unwägbarkeiten durch die weitere Entwicklung in den Krisengebieten. Die Zahl der neu ankommenden Asylbewerber nahm ab Beginn des Jahres 2016 deutlich ab. Jedoch liegt deren Anzahl erheblich höher als in den Jahren vor 2015. Die weitere Flüchtlingsentwicklung ist weiterhin außerordentlich schwer zu prognostizieren. Nach dem sehr hohen Flüchtlingsaufkommen im Jahr 2015 verbleibt trotz geringerer Neuzuwisungen eine große Zahl von Flüchtlingen in Kiel, die neben der Unterkunft u.a. mit Geldleistungen und Krankenhilfe zu versorgen sind. Ein Teil wird relativ zügig in andere Transferleistungssysteme insbesondere des Jobcenters übergeleitet werden. Es ist unsicher, in welcher Größenordnung und in welchem Zeitrahmen dies geschehen wird. Die Verfahrensdauer beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge stellt dabei einen wesentlichen Faktor dar. In erheblichem Umfang konnten Aufwendungen (z.B. Unterhaltung der Gebäude, Mieten/ Pachten f. Grundstücke, Gebäude etc., Transferleistungen) reduziert werden.

Eine Entlastung des städtischen Haushalts wird für die Jahre 2017 und fortfolgende durch die in 2016 getroffene Verständigung von Bund und Ländern erfolgen, die im Koalitionsvertrag zugesagten Entlastungen der Kommunen um 5 Mrd. EUR ab 2018 umzusetzen und die Finanzverteilung zwischen Bund und Ländern aufgrund der Integrationskosten der Länder und der Kommunen zu ändern. Diese Änderungen und Entlastungen werden jedoch nicht ausreichend sein. Zudem treten die Kommunen zunehmend unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Vorleistung und werden sich die Aufwendungen mit Zeitverzug wo immer möglich rückerstatten lassen. Regelungen zu den in Zukunft deutlich ansteigenden Aufwendungen zur Integration der anerkannten Asylbewerber sind bisher noch kaum getroffen.

In der mittelfristigen Perspektive zeichnen sich weiterhin Haushaltsfehlbeträge in der Größenordnung von um die 30 Mio. € jährlich ab. Diese Entwicklung führt dazu, dass das Eigenkapital sich bis 2020 weiterhin deutlich reduziert.

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

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

Aber auch wenn die in 2016 im Rahmen des Grundsatzbeschlusses vereinbarten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung vollständig umgesetzt werden, ist vor dem Hintergrund steigender Tarife und Preise sowie zunehmender und neuer kommunaler Aufgaben mittelfristig nicht zu erwarten, dass allein dadurch ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden können.

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

Die in 2016 erfolgte Einigung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen verdeutlicht, dass Bund und Länder dies auch erkannt haben. In der Einigung enthaltene direkt kommunalrelevante Punkte, wie die vereinbarte Fortschreibung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes, weisen in die richtige Richtung. Vor dem Hintergrund der stetig wachsenden Aufgaben und Herausforderungen im kommunalen Bereich müssen Bund und Land ihre Bemühungen aber noch verstärken. Nur so kann in Verbindung mit den eigenen Konsolidierungsbemühungen der Stadt der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2016 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2015 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2016 in €
	AKTIVA	1.662.671.462,77	1.674.747.169,60
	1. Anlagevermögen	1.457.060.649,80	1.451.643.534,98
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	761.498,22	658.383,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.349.708.393,97	1.345.338.982,81
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	231.354.219,07	231.912.950,44
021	1.2.1.1 Grünflächen	126.388.484,40	127.164.189,05
022	1.2.1.2 Ackerland	6.431.857,79	6.780.578,57
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	54.847.320,26	54.879.875,36
025, 029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	43.686.556,62	43.088.307,46
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	367.983.399,00	365.679.086,75
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.870.901,36	33.017.999,81
033	1.2.2.2 Schulen	231.615.851,74	232.488.288,40
031	1.2.2.3 Wohnbauten	13.843.229,99	13.596.082,46
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	53.346.005,68	51.947.287,97
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	35.307.410,23	34.629.428,11
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	571.438.894,13	562.791.201,61
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.453.407,63	83.509.261,21
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	71.707.948,00	70.693.474,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	193.069,00	159.244,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	225.823.773,00	225.019.597,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	146.976.912,00	141.656.849,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	43.283.784,50	41.752.776,40
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	83.597,00	31.244,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.302.765,38	3.316.759,98
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.474.241,84	13.206.345,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.837.473,97	49.405.186,97
09	1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	115.233.803,58	118.996.208,06
	1.3 Finanzanlagen	106.590.757,61	105.646.168,52
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	2.109.912,38
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	62.817.206,28	63.141.985,30
13	1.3.4 Ausleihungen	31.149.558,08	28.284.240,07
13	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.211.114,44	5.669.361,67
13	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	24.938.443,64	22.614.878,40
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.514.080,87	12.110.030,77

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2015 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2016 in €
	2. Umlaufvermögen	79.671.993,58	98.695.382,68
15	2.1. Vorräte	613.886,65	653.784,89
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	582.664,47	624.458,99
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	31.222,18	29.325,90
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	60.435.008,90	69.138.448,39
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	21.364.703,54	29.309.186,21
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.099.259,44	24.635.254,42
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.954.045,51	7.676.360,56
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.616.774,31	2.825.273,22
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	11.400.226,10	4.692.373,98
	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	18.623.098,03	28.903.149,40
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	125.938.819,39	124.408.251,94
	SUMME AKTIVA	1.662.671.462,77	1.674.747.169,60
	PASSIVA	1.662.671.462,77	1.674.747.169,60
20	1. Eigenkapital	160.460.082,00	173.720.224,91
201	1.1 Allgemeine Rücklage	404.173.427,84	404.173.427,84
202	1.2 Sonderrücklage	981.643,56	999.538,78
203	1.3 Ergebnismrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-241.088.961,45	-244.694.989,40
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.606.027,95	13.242.247,69
23	2. Sonderposten	330.306.868,36	328.587.104,10
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	26.430.726,91	25.967.584,91
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	226.795.333,65	223.275.418,45
233	2.3 für Beiträge	67.269.196,40	66.192.073,26
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	67.269.196,40	66.192.073,26
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	3.719.507,86
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.643.085,15	3.563.429,74
236	2.6 für Dauergrabpflege	1.075.445,03	1.049.544,18
239	2.7 für sonstige Sonderposten	5.093.081,22	4.819.545,70

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2015 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2016 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	447.356.308,39	458.076.947,76
251	3.1.1 Pensionsrückstellung	423.246.836,32	433.230.031,41
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	8.947.678,99	10.395.372,59
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	9.852.827,00	5.457.713,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	2.737.447,00	1.291.560,51
283	3.6 Verfahrensrückstellung	741.119,08	6.034.970,45
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	1.830.400,00	1.667.299,80
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	680.150.435,81	666.447.981,88
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	408.096.847,23	425.311.819,88
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	408.096.847,23	425.311.819,88
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	165.000.000,00	140.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	42.425.078,13	41.228.453,83
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	24.957.845,33	21.536.450,05
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.325.709,77	4.964.062,77
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	33.344.955,35	33.407.195,35
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	44.397.768,21	47.914.910,95
	SUMME PASSIVA	1.662.671.462,77	1.674.747.169,60

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 12.354 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 95.835 T€
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 101.517.824,36 €

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	288.067.697,52	288.524.700,00	286.840.981,58	-1.683.718,42	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	266.834.279,55	268.697.200,00	288.957.745,67	20.260.545,67	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	42	16.523.536,85	15.894.100,00	18.194.983,09	2.300.883,09	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	92.280.140,91	88.385.700,00	77.070.015,84	-11.315.684,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	39.488.520,86	39.424.600,00	43.108.999,57	3.684.399,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	178.753.878,97	217.894.200,00	214.092.947,00	-3.801.253,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45	379.006.541,23	57.385.500,00	63.399.413,81	6.013.913,81	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	1.082.520,02	1.519.700,00	321.446,34	-1.198.253,66	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	120.458,43	0,00	39.898,24	39.898,24	0,00
10	= Ordentliche Erträge		1.262.157.574,34	977.725.700,00	992.026.431,14	14.300.731,14	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-214.583.718,14	-233.653.400,00	-226.560.707,87	7.092.692,13	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-24.552.727,17	-26.289.100,00	-27.764.752,14	-1.475.652,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-126.594.076,78	-158.313.682,83	-138.807.348,31	19.506.334,52	-11.051.977,91
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-44.715.076,38	-44.121.500,00	-45.166.750,70	-1.045.250,70	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-341.214.435,69	-377.542.147,88	-368.273.716,46	9.268.431,42	-1.261.705,56
16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-499.278.379,83	-164.332.900,00	-159.093.542,70	5.239.357,30	-40.283,39
17	= Ordentliche Aufwendungen		-1.250.938.413,99	-1.004.252.730,71	-965.666.818,18	38.585.912,53	-12.353.966,86
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		11.219.160,35	-26.527.030,71	26.359.612,96	52.886.643,67	-12.353.966,86
19	+ Finanzerträge	46	1.586.103,81	1.273.900,00	1.580.189,03	306.289,03	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-16.411.292,11	-14.979.800,00	-14.697.554,30	282.245,70	0,00
21	= Finanzergebnis		-14.825.188,30	-13.705.900,00	-13.117.365,27	588.534,73	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis		-3.606.027,95	-40.232.930,71	13.242.247,69	53.475.178,40	-12.353.966,86
23	+ Außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis		-3.606.027,95	-40.232.930,71	13.242.247,69	53.475.178,40	-12.353.966,86

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg.Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.968.516,90	63.553.900,00	63.469.800,00	84.100,00		
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-61.968.516,90	-63.553.900,00	-63.469.800,00	-84.100,00		
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	287.889.604,55	288.524.700,00	282.743.561,37	-5.781.138,63	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	258.886.678,13	259.318.500,00	273.827.836,05	14.509.336,05	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	16.586.518,66	15.894.100,00	17.415.622,55	1.521.522,55	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	64.915.911,42	68.712.200,00	72.887.180,79	4.174.980,79	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	36.415.612,00	39.424.600,00	43.903.662,28	4.479.062,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	171.545.842,52	217.894.200,00	213.674.516,12	-4.219.683,88	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	26.149.465,03	26.927.500,00	28.187.940,89	1.260.440,89	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	4.747.145,95	5.473.900,00	6.228.230,29	754.330,29	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		867.136.778,26	922.169.700,00	938.868.550,34	16.698.850,34	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-200.803.468,91	-220.856.400,00	-216.021.292,62	4.835.107,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-23.681.100,50	-25.027.200,00	-26.437.032,17	-1.409.832,17	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-123.732.683,53	-158.313.682,83	-140.824.632,34	17.489.050,49	-11.051.977,91
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-17.538.693,00	-14.979.800,00	-15.663.566,15	-683.766,15	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-343.543.252,00	-377.542.147,88	-369.215.846,54	8.326.301,34	-1.261.705,56
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-147.282.917,44	-142.922.900,00	-138.363.116,13	4.559.783,87	-40.283,39
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-856.582.115,38	-939.642.130,71	-906.525.485,95	33.116.644,76	-12.353.966,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)		10.554.662,88	-17.472.430,71	32.343.064,39	49.815.495,10	-12.353.966,86
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	9.013.436,72	19.716.229,77	10.277.248,91	-9.438.980,86	12.651.253,60
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	10.569.715,67	14.973.400,00	14.806.805,18	-166.594,82	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	51.056,75	1.267.400,00	214.592,63	-1.052.807,37	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	356.000,00	1.200,00	14.045,59	12.845,59	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	2.586.112,30	1.992.400,00	2.882.883,67	890.483,67	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	3.895.049,33	2.942.526,65	2.407.766,54	-534.760,11	940.259,77
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		26.471.370,77	40.893.156,42	30.603.342,52	-10.289.813,90	13.591.513,37
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.395.944,86	-8.488.201,77	-8.128.083,83	360.117,94	-4.996.798,35
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.894.450,36	-11.832.857,54	-3.781.546,21	8.051.311,33	-8.813.112,33
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.532.590,29	-17.706.825,88	-10.193.904,63	7.512.921,25	-6.762.842,98
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-548.299,15	-33.946.000,00	-338.824,61	33.607.175,39	-23.944.800,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-18.190.132,35	-87.778.583,39	-21.844.455,96	65.934.127,43	-51.290.453,00
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-201.153,45	-34.600,00	-34.505,69	94,31	-26.750,01
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 27 bis 33)		-31.762.570,46	-159.787.068,58	-44.321.320,93	115.465.747,65	-95.834.756,67

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 26 und 34)		-5.291.199,69	-118.893.912,16	-13.717.978,41	105.175.933,75	-82.243.243,30
35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	170.370.966,15	0,00	155.146.023,01	155.146.023,01	0,00
35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-166.440.069,78	0,00	-155.706.030,27	-155.706.030,27	0,00
35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		3.930.896,37	0,00	-560.007,26	-560.007,26	0,00
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17, 35 und 35c)		9.194.359,56	-136.366.342,87	18.065.078,72	154.431.421,59	-94.597.210,16
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	60.552.521,29	95.180.866,84	106.923.605,16	11.742.738,32	0,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	693	1.211.000.000,00	0,00	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-69.279.710,89	-31.500.000,00	-89.708.632,51	-58.208.632,51	0,00
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Tilgung von Kassenkrediten	793	-1.221.000.000,00	0,00	-525.000.000,00	-525.000.000,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-18.727.189,60	63.680.866,84	-7.785.027,35	-71.465.894,19	0,00
44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)		-9.532.830,04	-72.685.476,03	10.280.051,37	82.965.527,40	-94.597.210,16
45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		28.155.928,07	0,00	18.623.098,03	18.623.098,03	0,00
46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)		18.623.098,03	-72.685.476,03	28.903.149,40	101.588.625,43	-94.597.210,16

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	10.534,52
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	155.146.023,01
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-155.706.030,27
4	Bestand Haushaltsjahr	-549.472,74

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis VJ in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.550.869,81	-3.662.800,00	-3.584.756,70
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	356.000,00	1.200,00	14.045,59
6841	Finanzanlagen	356.000,00	1.200,00	14.045,59
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-548.299,15	-33.946.000,00	-338.824,61
7841	Finanzanlagen	-548.299,15	-33.946.000,00	-338.824,61
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792.4	Umschuldung	-39.517.621,29	0,00	-58.294.405,16
792.5	Ordentliche Tilgung	-29.762.089,60	-31.500.000,00	-31.414.227,35
792.6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

5. Anhang

5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A K T I V A

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	761.498,22	658.383,65

	€
Software	
Stand 31.12.2015	761.498,22
Zugänge	146.204,37
Abgang AfA in 2016	-249.318,94
Stand 31.12.2016	658.383,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Zugänge sind auf Lizenzen für Software zur elektronischen Vergabe von Aufträgen, diverser Softwarelizenzen für Schulen, Kindertageseinrichtungen und für die allgemeine Verwaltung in den Fachämtern zurückzuführen.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd, das heißt länger als ein Jahr, der Aufgabenerfüllung der LH Kiel zu dienen. Die LH Kiel verfolgt den Grundsatz der Einzelbewertung und bewertet die Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich möglicher Abschreibungen. Die letzte Inventur des Sachanlagevermögens wurde in 2013 durchgeführt. Die Inventur für die Fachräume der Schulen fand 2014 statt. Die nächste Inventur soll mit dem Jahresabschluss 2017 erfolgen.

Grund und Boden

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

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

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

Die Bewertungsvorgaben des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes (BWL-Fachkonzeptes) werden grundsätzlich angewendet.

Teilung von Flurstückskennzeichen

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

Städtebauliche Verträge

Für den Jahresabschluss 2016 sind keine Grundstückskaufverträge, unentgeltliche Überlassungen aus städtebaulichen Verträgen oder Erschließungsvorhaben gebucht, diese werden sukzessive ab dem Jahresabschluss 2017 ff. bearbeitet.

Flächen im Treuhandvermögen

Die letzten städtebaulichen Maßnahmen im Stadtteil Mettenhof, die aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt“ gefördert wurden, sind baulich zum 31.12.2012 abgeschlossen gewesen und mit dem Jahresabschluss 2014 durch positive Testate der Investitionsbank vom Treuhänder abgeschlossen. Weitere Sachanlagen zu den noch zu aktivierenden Maßnahmen werden ab dem Jahresabschluss 2017 ff. bearbeitet.

Eine Kostenübersicht für das Jahr 2016 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigefügt. Im Jahresabschluss 2016 wurden die Vermögensgegenstände aus der Maßnahme „Sportflächen im Talraum“ im Sport- und Begegnungspark aktiviert. Ein Testat der Investitionsbank für die Maßnahmen zur Erweiterung der Hans-Christian-Andersen-Schule und die Außenanlage/Schulhofgestaltung der Hans-Christian-Andersen-Schule, sowie die Maßnahme „Servicestation im Sportpark“ lagen Ende 2016 noch nicht vor. Die Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ wurden fortgesetzt. Ein Konzept zur Weiterentwicklung des Sommerbads Katzheide wurde im Rahmen einer Öffentlichkeitsbeteiligung erstellt. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind in der Software gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Gemäß der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurde zum Jahresabschluss 2016 für 3 neue Altlastenverdachtsfälle eine Sonderabschreibung mit einer Wertminderung in Höhe von 445 T€ gebucht (vgl. Pos. 1.2.1.1, 1.2.2.1, 1.2.2.3).

Teileigentum

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

lt. Bilanz	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
	126.388.484,40	127.164.189,05

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2015	54.801.400,87
Zugänge	49.052,60
Abgänge	-77.062,90
Stand 31.12.2016	54.773.390,57
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2015	19.213.153,23
Zugänge	-53.839,93
Stand 31.12.2016	19.159.313,30
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2015	11.041.601,01
Zugänge	-9.982,91
Sonderabschreibungen	-54.390,45
Stand 31.12.2016	10.977.227,65
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2015	5.817.687,88
Zugänge	8.283,91
Stand 31.12.2016	5.825.971,79
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2015	16.465.918,42
Zugänge	826.940,78
Stand 31.12.2016	17.292.859,20
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2015	10.021.595,01
Zugänge	7.509,21
Stand 31.12.2016	10.029.104,22
Fließgewässer	
Stand 31.12.2015	2.303.986,00
Zugänge	1.893,00
Stand 31.12.2016	2.305.879,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2015	6.723.141,98
Zugänge	77.301,34
Stand 31.12.2016	6.800.443,32

Zu dieser Bilanzposition zählen Erholungsflächen, Parkanlagen oder sonstige Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer sowie städtische Friedhöfe, Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder, Kleingartenanlagen, Naturschutzgebiete, Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen, Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben, Fließgewässer und Flächen für Natur und Landschaft.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Zu- und Abgänge ergeben sich vorwiegend aus Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und Umbuchungen. Eine Anlage wurde als Anliegergewässer neu erfasst. Bei der Position „Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen“ sind die Ankäufe von Flurstücken in Meimersdorf und der Gemeinde Honigsee mit 795 T€ enthalten.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	6.431.857,79	6.780.578,57
€		
Ackerland		
Stand 31.12.2015		6.431.857,79
Zugänge		360.712,05
Abgänge		-11.991,27
Stand 31.12.2016		6.780.578,57

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

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	54.847.320,26	54.879.875,36
€		
Wald und Forsten		
Stand 31.12.2015		54.847.320,26
Zugänge		47.922,10
Abgänge		-15.367,00
Stand 31.12.2016		54.879.875,36

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). Die Zugänge ergeben sich vorwiegend aus Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und Umbuchungen. Die Abgänge berücksichtigen die Erfassung des Tauschvertrages zum Az.: 153734 zwischen der LH Kiel und dem Bund (Bundesstraßenverwaltung) zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse des Kreuzungsbereiches Barkauer Straße / Wellseedamm / B 404 mit einem Betrag von 11 T€ für 3 Anlagen (vgl. Position 1.2.3.1).

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	43.686.556,62	43.088.307,46
€		
Erbbau		
Stand 31.12.2015		41.656.734,55
Zugänge		8.774,00
Abgänge		-603.063,69
Stand 31.12.2016		41.062.444,86

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2015	2.029.822,07
Zugänge	-3.959,47
Stand 31.12.2016	2.025.862,60

Unter der Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ sind Erbbaurechtsgrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung. Weitere Flächen bilden unbebaute Teilflächen von bebauten Flurgrundstücken. Diese werden von den bebauten Flurgrundstücken getrennt betrachtet, da sie von anderen Einheiten und ggf. zu anderen Zwecken bewirtschaftet werden.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	367.983.399,00	365.679.086,75

	€
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	
Stand 31.12.2015	367.983.399,00
Zugänge	5.841.297,06
Abgänge	-1.348.909,26
Abschreibungen	-6.507.093,19
Sonderabschreibungen	-390.160,50
Abgang AfA in 2016	100.553,64
Stand 31.12.2016	365.679.086,75

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	33.870.901,36	33.017.999,81

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2015	6.178.583,36
Zugänge	4.615,45
Sonderabschreibungen	-372.223,00
Stand 31.12.2016	5.810.975,81
Gebäude	
Stand 31.12.2015	27.692.318,00
Zugänge	-9.786,17
Abgänge	-2.806,45
Abschreibungen	-473.379,83
Abgang AfA in 2016	678,45
Stand 31.12.2016	27.207.024,00

Nach § 24 Abs. 2 Satz 1 SGB VIII haben Kinder seit dem 1. August 2013 einen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Daher ist eine verstärkte bauliche Tätigkeit für die Schaffung von diversen Krippen- und Kindergartenanbauten und Kindergartenneubauten zu verzeichnen. Beispielsweise wurde in der KTE Kreisauer Ring ein Raum zu einem Krippenraum für 50 T€ neu geschaffen und ausgestattet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Einige Gebäude wurden zwischenzeitlich abgerissen, um Platz für Neubauten zu schaffen. Dazu gehört beispielsweise ein Gerätehaus an der Kindertagesstätte Beselerallee.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	231.615.851,74	232.488.288,40
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2015		32.083.711,66
Zugänge		-11,26
Stand 31.12.2016		32.083.700,40
Gebäude		
Stand 31.12.2015		199.532.140,08
Zugänge		5.678.144,89
Abgänge		-377.293,50
Abschreibungen		-4.500.897,97
Abgang AfA in 2016		72.494,50
Stand 31.12.2016		200.404.588,00

Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich aus dem Umbau von Klassenräumen zu Kindertageseinrichtungen, Schaffung von Klassenräumen und Mensen, die aufgrund der inzwischen überwiegend eingeführten Ganztagsbetreuung von Schulkindern notwendig werden. Gebäude wurden abgerissen, um Platz für Neubauten zu schaffen. Dazu gehören beispielsweise das Hausmeisterwohnhaus der Sozialwirtschaft und - Bau und Nahrung jeweils an dem RBZ am Schützenpark. Des Weiteren wurde das Internat bei den beruflichen Schulen am Königsweg, diverse Räumlichkeiten der ehemaligen Emil-Nolde-Schule und ein Schuppen an der Hans-Christian-Andersen Schule beseitigt. Von den insgesamt 5,6 Mio. € Zugängen betrug der Wert, der auf den Umbau der Lessinghalle entfiel, 4,7 Mio. €. Der Bund förderte diese Maßnahme mit 1,1 Mio. €. Die Herrmann-Löns-Schule wurde zu einer offenen Ganztagschule (250 T€) umgebaut und in der ehemaligen Jahnschule wurde eine Mensa für die Max-Planck-Schule (71 T€) geschaffen.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	13.843.229,99	13.596.082,46
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2015		8.640.058,99
Zugänge		117.415,14
Abgänge		-205.263,17
Sonderabschreibungen		-17.937,50
Stand 31.12.2016		8.534.273,46
Gebäude		
Stand 31.12.2015		5.203.171,00
Abgänge		-37.711,85
Abschreibungen		-111.661,50
Abgang AfA in 2016		8.011,35
Stand 31.12.2016		5.061.809,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Unter dieser Bilanzposition werden z. B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ umfassen u. a. den Ankauf einer Fläche im Schusterkrug mit 88 T€. In den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Korrekturen für den Verkauf mehrerer Gebäude mit 31 T€ enthalten. Gebäude wurden zudem abgerissen, um Platz für Neubauten zu schaffen. Dazu gehören beispielsweise die Wohngebäude am Vorderkronsberg 9 und 11.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	53.346.005,68	51.947.287,97
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2015		10.801.622,68
Zugänge		-67.501,71
Stand 31.12.2016		10.734.120,97
Gebäude		
Stand 31.12.2015		42.544.383,00
Zugänge		-210.027,11
Abschreibungen		-1.121.188,89
Stand 31.12.2016		41.213.167,00

Hierunter fallen Theatergebäude, Büchereien, Museen, Stadtarchiv, Volkshochschule, Musikschule, Gärtnerunterkünfte, Familienberatungsstellen, Freizeiteinrichtungen, Hochbunker sowie alle Gebäude der Stadtentwässerung, wie Pumpstationen und andere Betriebsgebäude. Bei der Position „Grund und Boden“ und „Gebäude“ führten Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und Verwaltungsänderungen zu negativen Zugängen.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	35.307.410,23	34.629.428,11
	€	
Grund und Boden		
Stand 31.12.2015		23.779.155,23
Zugänge		328.447,83
Abgänge		-564.364,95
Stand 31.12.2016		23.543.238,11
Gebäude		
Stand 31.12.2015		11.528.255,00
Zugänge		0,00
Abgänge		-161.469,34
Abschreibungen		-299.965,00
Abgang AfA in 2016		19.369,34
Stand 31.12.2016		11.086.190,00

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Die Zu- und Abgänge bei der Position „Grund und Boden“ ergeben sich aus Korrekturen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen und Verwaltungsänderungen. In den Gebäudeabgängen ist u.a. der Gebäudeabriss des Kiosks am Hasseldieksdammer Weg enthalten.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	83.453.407,63	83.509.261,21
	€	
Brücken und Tunnel		
Stand 31.12.2015		7.275,46
Stand 31.12.2016		7.275,46
Gleise		
Stand 31.12.2015		721.814,45
Abgänge		-757,67
Abgang AfA in 2016		380,59
Stand 31.12.2016		721.437,37
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2015		77.910.545,20
Zugänge		585.234,82
Abgänge		-735.805,65
Stand 31.12.2016		77.759.974,37
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		
Stand 31.12.2015		4.813.772,52
Zugänge		239.615,49
Abgänge		-32.814,00
Stand 31.12.2016		5.020.574,01

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden. Die Zu- und Abgänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ resultieren im Wesentlichen aus der Erfassung des Tauschvertrages zum Az.: 153734 zwischen der LH Kiel und dem Bund (Bundesstraßenverwaltung) zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse des Kreuzungsbereiches Barkauer Straße / Wellseedamm / B 404. Gebucht wurden in dieser Position Abgänge in Höhe von 718 T€ für 29 Anlagen (vgl. 1.2.1.3). Die Zugänge der Position „sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ berücksichtigen die Korrekturen und Umbuchungen für den Datenabgleich Grund und Boden der Stadtentwässerung, die für 133 Anlagen durchgeführt wurden.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	71.707.948,00	70.693.474,00
	€	
Brücken		
Stand 31.12.2015		63.647.482,00
Zugänge		420.281,37
Abschreibungen		-1.124.156,37
Stand 31.12.2016		62.943.607,00
Tunnel		
Stand 31.12.2015		1.382.601,00
Abschreibungen		-26.501,00
Stand 31.12.2016		1.356.100,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2015	6.677.865,00
Zugänge	725,90
Abschreibungen	-284.823,90
Stand 31.12.2016	6.393.767,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet. Im Eigentum der LH Kiel befinden sich rd. 100 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände. Bei den Brücken sind Zugänge von 420 T€ für nachträgliche Herstellungskosten der neuen Schwentinebrücke zu verzeichnen.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	193.069,00	159.244,00

	€
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2015	193.069,00
Abschreibungen	-33.825,00
Stand 31.12.2016	159.244,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	225.823.773,00	225.019.597,00

	€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2015	225.823.773,00
Zugänge	7.142.953,72
Abgänge	-16.244,12
Abschreibungen	-7.933.255,81
Abgang Afa in 2016	2.370,21
Stand 31.12.2016	225.019.597,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen. Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes haben dazu geführt, dass das Anlagevermögen der Stadtentwässerung überarbeitet und neu bewertet werden musste. Das Ergebnis ist größtenteils in den Jahresabschluss 2015 eingearbeitet worden. Im Rahmen der Migration zum 01.01.2015 sind 97 Anlagen versehentlich nicht berücksichtigt worden. Diese Anlagen wurden im Mandanten „Entwässerung“ im Rahmen der Verbuchung von Abschlussanzeigen für Anlagen im Bau erstellt. Wurden in diesem Zusammenhang auch Restbuchwerte anderer Anlagen verbucht, so erhielten diese Anlagen eine SE-AN...- Nummer. Bauliche Voraussetzung war das Einziehen eines Liners in bestehende Halungen. Die SE-AN...- Anlagen wurden mit dem Restbuchwert zum 01.01.2016 in die Finanzsoftware übernommen. Abschreibungs- und kalkulatorische Zinsbeträge des abgeschlossenen Jahres 2015 wurden auf Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes gebührenfremd verbucht. Die Zugänge sind auf die Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung durch die Übernahme der 97 Anla-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

gen, die bei der Migration nicht berücksichtigt wurden und auf Umbuchungen von fertiggestellten Anlagen im Bau der Stadtentwässerung zurückzuführen.

(Teil-) Verschrottungen der Stadtentwässerung sind unter den Abgängen erfasst worden. Der Abgang von Vermögensgegenständen im Kanalnetz wird als Verschrottung gebucht, wenn bestehende Schächte oder einzelne Kanalhaltungen durch Verlegung neuer Trassen rückgebaut oder verdämmt werden. Teilverschrottungen erfolgen nur im Bereich der Mehrfachanlagen. Mehrfachanlagen bestehen bei alten Grundstücksanschlusskanälen, die in der Vergangenheit getrennt nach Schmutz- und Regenwasser jahresweise zusammengefasst wurden.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	146.976.912,00	141.656.849,00
	€	
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2015		142.098.418,00
Zugänge		3.639.966,34
Abschreibungen		-8.538.774,34
Stand 31.12.2016		137.199.610,00
Parkleitsystem		
Stand 31.12.2015		170.835,00
Abschreibungen		-35.581,00
Stand 31.12.2016		135.254,00
Straßenbeleuchtung		
Stand 31.12.2015		319.969,00
Abschreibungen		-12.663,00
Stand 31.12.2016		307.306,00
Schilderbrücken		
Stand 31.12.2015		127.021,00
Abschreibungen		-11.755,00
Stand 31.12.2016		115.266,00
Lichtsignalanlagen		
Stand 31.12.2015		3.665.475,00
Zugänge		127.077,43
Abschreibungen		-407.477,43
Stand 31.12.2016		3.385.075,00
Messstellen		
Stand 31.12.2015		3,00
Stand 31.12.2016		3,00
Verkehrsrechner		
Stand 31.12.2015		595.191,00
Zugänge		9.127,30
Abschreibungen		-89.983,30
Stand 31.12.2016		514.335,00

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Straßen, Wege und Plätze

Ausgewiesen werden die Verkehrswege und Plätze der LH Kiel. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze einem eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ zugeordnet. Die Zugänge setzen sich aus Ankäufen, aus der Umbuchung von fertiggestellten Anlagen im Bau und Korrekturen aufgrund des Tauschvertrages zum Az.: 153734 zwischen der LH Kiel und dem Bund (Bundesstraßenverwaltung) zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse des Kreuzungsbereiches Barkauer Straße / Wellseedamm / B 404 zusammen. Hierbei handelt es sich teilweise um Korrekturen der Eröffnungsbilanz.

Parkleitsystem

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

Straßenbeleuchtung

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

Schilderbrücken

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

Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen. Zugänge von 127 T€ sind auf die Erneuerung bzw. den Neubau von Lichtsignalanlagen zurückzuführen.

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

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

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	43.283.784,50	41.752.776,40

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2015	872.550,10
Zugänge	5.071,36
Abschreibungen	-49.503,46
Stand 31.12.2016	828.118,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2015	21.981.988,00
Abschreibungen	-812.517,00
Stand 31.12.2016	21.169.471,00
Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2015	1.284.099,00
Zugänge	-1,00
Abschreibungen	-39.623,00
Stand 31.12.2016	1.244.475,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Sportplätze	
Stand 31.12.2015	831.635,00
Abschreibungen	-166.560,00
Stand 31.12.2016	665.075,00
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2015	11.623.518,00
Zugänge	61.178,50
Abschreibungen	-341.695,50
Stand 31.12.2016	11.343.001,00
Holtestadion	
Stand 31.12.2015	608.981,00
Abschreibungen	-8174,00
Stand 31.12.2016	600.807,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2015	4.797.070,40
Zugänge	377.563,04
Abschreibungen	-472.876,04
Stand 31.12.2016	4.701.757,40
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2015	230.873,00
Abschreibungen	-57.510,00
Stand 31.12.2016	173.363,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2015	1.053.070,00
Abschreibungen	-26.361,00
Stand 31.12.2016	1.026.709,00

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

Kabelleitungen

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

Hafenanlagen

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

Schwimmballen, Sommerbäder und Strände

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

Sportplätze

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

Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime. Die Hein-Dahlinger-Halle wurde mit einer LED-Beleuchtung zu 61 T€ ausgestattet.

Infrastrukturvermögen Grünanlagen

Die in Vorjahren im Bereich „Soziale Stadt“ fertiggestellte Grün- und Freizeitanlage mit Kunststoffspiel-
feld und Sportflächen im Sport- und Begegnungspark konnte mit einem Zugang von 371 T€ aktiviert
werden.

Sonstige Ingenieurbauwerke

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

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	83.597,00	31.244,00

	€	
Bauten auf fremdem Grund und Boden		
Stand 31.12.2015		83.597,00
Abschreibungen		-52.353,00
Stand 31.12.2016		31.244,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	3.302.765,38	3.316.759,98

	€	
Kunstgegenstände		
Stand 31.12.2015		3.302.762,38
Zugänge		33.092,60
Abschreibungen		-19.098,00
Stand 31.12.2016		3.316.756,98
Kulturdenkmäler		
Stand 31.12.2015		3,00
Stand 31.12.2016		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 Kunstgegen-
stände für die Ausstattung von Galerien, Museen oder für die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Stra-
ßen, Wege oder Plätze vorgesehen. Archivarien im Stadtarchiv zählen auch zu den Kunstgegenstän-
den. Kulturdenkmäler umfassen Baudenkmäler und Bodendenkmäler.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	12.474.241,84	13.206.345,00

	€
Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger	
Stand 31.12.2015	1.018.770,00
Zugänge	282.112,37
Abgänge	-1.701,14
Abgang AfA in 2016	1.698,14
Abschreibungen	-264.461,37
Stand 31.12.2016	1.036.418,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft	
Stand 31.12.2015	44.045,00
Abschreibungen	-13.909,00
Stand 31.12.2016	30.136,00
Werkzeugmaschinen	
Stand 31.12.2015	102.127,00
Abschreibungen	-15.984,00
Stand 31.12.2016	86.143,00
Medizinische Geräte	
Stand 31.12.2015	821.874,00
Zugänge	331.786,22
Abgänge	-13,00
Abschreibungen	-208.566,22
Stand 31.12.2016	945.081,00
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik	
Stand 31.12.2015	297.202,00
Zugänge	87.627,98
Abschreibungen	-53.228,98
Stand 31.12.2016	331.601,00
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2015	5.449.465,00
Zugänge	1.440.183,56
Abgänge	-493.887,60
Abgang AfA in 2016	474.979,60
Abschreibungen	-941.525,56
Stand 31.12.2016	5.929.215,00
Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepflüge	
Stand 31.12.2015	760.521,00
Zugänge	80.172,62
Abgänge	-3.791,23
Abgang AfA in 2016	3.790,23
Abschreibungen	-190.355,62
Stand 31.12.2016	650.337,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Sonstige Maschinen	
Stand 31.12.2015	3.799.869,00
Zugänge	1.063.115,89
Abgänge	-67.023,77
Abgang AfA in 2016	64.375,77
Abschreibungen	-838.961,89
Stand 31.12.2016	4.021.375,00
Sammelposten (Masch., techn. Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2015	180.368,84
Zugänge	83.743,62
Abschreibungen	-88.073,46
Stand 31.12.2016	176.039,00

Zu den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen zählen u. a. Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger, Schiffe, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen, medizinische Geräte, Geräte der Optik, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik, Feuerwehrfahrzeuge, Rettungswagen, Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger und Traktoren. Unter „Sonstige Maschinen“ werden schwer zuzuordnende Geräte erfasst, wie beispielsweise ein Düngerstreuer, ein Vertikutierstriegel, ein Vibrationsstampfer, ein Fahrplattenset, Sattelitenspüler, ein Kompressor, ein Traktoranhänger und mehrere Beregnungsmaschinen.

Alle Verschrottungen der hierunter fallenden Vermögensgegenstände, die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind zum Jahresabschluss 2016 vollständig als Abgänge gebucht worden.

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

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	47.837.473,97	49.405.186,97

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2015	799.356,00
Zugänge	434.507,55
Abschreibungen	-374.071,55
Stand 31.12.2016	859.792,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2015	36.740,00
Abschreibungen	-12.143,00
Stand 31.12.2016	24.597,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2015	31.406,00
Zugänge	6.988,40
Abschreibungen	-9.853,40
Stand 31.12.2016	28.541,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2015	71.473,00
Zugänge	44.742,43
Abgänge	-22.235,15
Abgang AfA in 2016	12.798,15
Abschreibungen	-9.795,43
Stand 31.12.2016	96.983,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2015	125.000,00
Abschreibungen	-9.829,00
Stand 31.12.2016	115.171,00
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2015	5.102.287,00
Zugänge	799.624,92
Abschreibungen	-827.108,92
Stand 31.12.2016	5.074.803,00
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2015	1.229.920,00
Zugänge	225.932,40
Abschreibungen	-232.723,40
Stand 31.12.2016	1.223.129,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2015	992.302,00
Zugänge	1.227.473,10
Abschreibungen	-96.794,10
Stand 31.12.2016	2.122.981,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2015	1.471.919,00
Zugänge	738.152,19
Abschreibungen	-276.821,19
Stand 31.12.2016	1.933.250,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2015	2.688.043,00
Zugänge	1.158.104,46
Abschreibungen	-1.209.235,46
Stand 31.12.2016	2.636.912,00
Festwerte	
Stand 31.12.2015	35.289.027,97
Stand 31.12.2016	35.289.027,97

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

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

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

Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Ergibt sich daraus eine wesentliche Abweichung, also um mindestens 10 % vom vorherigen Wert, erfolgt eine Anpassung des jeweiligen Festwertes nach oben bzw. unten. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten.

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

In 2016 wurden stichprobenmäßig die Buchungen auf den Aufwandskonten „Beschaffung für Festwerte“ überprüft. Es wurde festgestellt, dass auch Rechnungen, die nicht im Zusammenhang mit der Beschaffung für Festwertbestandteile standen, auf diesen Konten gebucht wurden. Umbuchungen wurden auf entsprechende Aufwands- bzw. Anlagekonten vorgenommen.

Die Festwerte besaßen zum 31.12.2013 einen Gesamtwert in Höhe von 35.289.027,97 €. In 2014, 2015 sowie 2016 erfolgte keine Inventur für Festwerte, damit blieb der Gesamtwert der Festwerte mit 35.289.027,97 € unverändert. Die nächste Inventur soll zum Jahresabschluss 2017 stattfinden.

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	35.289.027,97	35.289.027,97

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2015	1.234.414,78
Stand 31.12.2016	1.234.414,78
Büroausstattung	
Stand 31.12.2015	2.510.784,29
Stand 31.12.2016	2.510.784,29
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2015	75.758,00
Stand 31.12.2016	75.758,00
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2015	200.147,21
Stand 31.12.2016	200.147,21
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2015	219.090,34
Stand 31.12.2016	219.090,34
Stadtbücherei Ausstattung	
Stand 31.12.2015	236.425,60
Stand 31.12.2016	236.425,60
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2015	1.945.232,39
Stand 31.12.2016	1.945.232,39

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2015	175.174,00
Stand 31.12.2016	175.174,00
Telefonanlage	
Stand 31.12.2015	505.507,00
Stand 31.12.2016	505.507,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2015	644.445,31
Stand 31.12.2016	644.445,31
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2015	711.771,70
Stand 31.12.2016	711.771,70
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2015	342.768,12
Stand 31.12.2016	342.768,12
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2015	24.841.260,00
Stand 31.12.2016	24.841.260,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2015	394.788,00
Stand 31.12.2016	394.788,00
Bänke	
Stand 31.12.2015	174.140,00
Stand 31.12.2016	174.140,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2015	798.900,00
Stand 31.12.2016	798.900,00
Tore	
Stand 31.12.2015	80.421,23
Stand 31.12.2016	80.421,23
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2015	198.000,00
Stand 31.12.2016	198.000,00

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	115.233.803,58	118.996.208,06

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2015	115.233.803,58
Zugänge	18.959.811,75
Umbuchungen	-15.197.407,27
Stand 31.12.2016	118.996.208,06

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch schwebende Geschäfte bzw. auf noch zu erhaltende Sachanlagen. Unter „Anlagen im Bau“ sind die Auszahlungen zu aktivieren, die für bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellte Investitionen in Sachanlagen, ggf. auch in Software, angefallen sind. Da die Abgrenzung zwischen „geleisteten Anzahlungen für Sachanlagen“ und „geleisteten Anzahlungen für Anlagen im Bau“ im Einzelfall schwierig sein kann, wurde auf diese Unterscheidung verzichtet. Alle Zahlungen dieser Art wurden als „Anzahlungen für Anlagen im Bau“ aktiviert.

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

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2016 sind 703 offene Anlagen im Bau vorhanden. Obwohl ein Großteil der Anlagen bereits fertiggestellt ist, konnten diese fertigen Anlagen im Bau in dem Haushaltsjahr 2016 nicht umgebucht werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen wurden in den Fachämtern wegen fehlender Kapazitäten nicht erstellt. Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar.

Bis zum Jahresabschluss 2016 erfolgten Umbuchungen für 98 fertiggestellte Anlagen im Bau in Höhe von 28 Mio. €. Der Gesamtwert der Bilanzposition ist im Vergleich zum Vorjahr um 3,27 % gestiegen.

Zugänge in 2016 entstanden z. B. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Sanierung des Regen- und Schmutzwassernetzes in der Stormarnstraße (2,1 Mio. €) und für eine lange Druckrohrleitung in Schilksee Nord, Soling (1,5 Mio. €). Hier wurde nach einer Havarie abschnittsweise repariert, saniert oder ausgetauscht. Auch die Segeberger Landstraße erhielt neue Regen- und Schmutzwasserleitungen (1,1 Mio. €).
- Das Tiefbauamt verbaute am Mühlendamm für die Anbindung an das Straßennetz (1,6 Mio. €), an der Rendsburger Landstraße zwischen Hasseer Straße und Seekoppel (1,2 Mio. €) und am Jensendamm (1,2 Mio. €).
- Bei der Feuerwehr wurde das Funk-/Notrufabfragesystem für 850 T€ erneuert und
- Die Immobilienwirtschaft investierte 704 T€ in den Anbau der Grundschule Kronsburg.

In 2016 wurden Umbuchungen z. B. durch die Aktivierung folgender abgeschlossener Baumaßnahmen veranlasst:

- Umbau der Lessinghalle in eine Sporthalle und in eine Kindertageseinrichtung (4,7 Mio. €) sowie die Neuausstattung der Sporthalle Humboldtschule (70 T€),
- Fachraumsanierungen in dem Thor-Heyerdahl-Gymnasium (145 T€) und der Lilli-Martius-Schule (27 T€),
- die Anschaffung eines neuen LF 20-KatS es (252 T€) und zwei Kommandowagen (39 und 31 T€) durch die Feuerwehr.
- Vornahme einer energetischen Sanierung in der Kindertagesstätte Norwegenheim (383 T€), Installation von LED Beleuchtung in dem Gymnasium Wellingdorf (213 T€), der Hein-Dahlinger-Halle (61 T€) und der integrierten Gesamtschule Friedrichsort (80 T€). Hier wurde zusätzlich ein Blockheizkraftwerk (29 T€) errichtet.
- Im Bereich Straßenbau wurden der Ostring (1,1 Mio. €), die Schönkirchner Straße (8,7 Mio. €), die neue Schwentinebrücke (1,8 T€), der Um- und Ausbau der Mittelstraße (545 T€) und der Lorentzendamm (426 T€) abgeschlossen. Teilweise handelt es sich um alte Sanierungsmaßnahmen.
- Die Stadtentwässerung sanierte und / oder verlegte neue Regen- / Schmutzwasserleitungen in der Wesselburener Straße (338 T€), der Kiellinie (162 T€), der Lindenallee (660 T€), der Timkestraße (1,26 Mio. €).
- Das Grünflächenamt gestaltete den Wanderweg zwischen Wellsee und Kroog neu (3 T€).

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	2.109.912,38	2.109.912,38

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2015	2.109.912,38
Stand 31.12.2016	2.109.912,38

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AÖR	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital der AÖR des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AÖR	1.731.536,86	1.397.750,21	31.07.2016
RBZ 1 Soziales, Ernährung und Bau (AÖR)	70.649,50	103.625,19	31.12.2010
RBZ Technik (AÖR)	172.697,27	375.146,88	31.12.2013
RBZ Wirtschaft (AÖR)	135.028,75	86.583,74	31.12.2011
Summe:	2.109.912,38		

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

Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Das war 2016 nicht der Fall.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

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

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	62.817.206,28	63.141.985,30
€		
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller		
Stand 31.12.2015		615.900,06
Zugänge		5.958,95
Stand 31.12.2016		621.859,01
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2015		57.611,34
Zugänge		532,17
Stand 31.12.2016		58.143,51
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2015		54.261,10
Zugänge		1.209,48
Stand 31.12.2016		55.470,58
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz		
Stand 31.12.2015		10.592,70
Zugänge		193,52
Stand 31.12.2016		10.786,22
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“		
Stand 31.12.2015		32.061,67
Zugänge		532,17
Stand 31.12.2016		32.593,84
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel		
Stand 31.12.2015		35.424,90
Zugänge		465,54
Stand 31.12.2016		35.890,44
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege		
Stand 31.12.2015		59.401,06
Zugänge		725,69
Stand 31.12.2016		60.126,75

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2015	26.000,00
Zugänge	2.950,50
Stand 31.12.2016	28.950,50
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2015	11.865,29
Zugänge	2.999,50
Stand 31.12.2016	14.864,79
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2015	173.677,23
Zugänge	323.257,09
Abgänge	-12.355,00
Stand 31.12.2016	484.579,32
Erbschaft Schumacher	
Stand 31.12.2015	1.690,59
Abgänge	-1.690,59
Stand 31.12.2016	0,00
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2015	13.099,50
Stand 31.12.2016	13.099,50
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2015	5.000,00
Stand 31.12.2016	5.000,00

Nach § 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

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

Die in § 96 GO genannten rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen sind Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, bei denen durch Rechtsgeschäft unter Lebenden oder durch Verfügung von Todes wegen Vermögensgegenstände der Kommune zugewendet werden mit der Auflage, sie für einen bestimmten Zweck zu verwenden. In der Regel wird das Vermögen zinsbringend angelegt und die Erträge daraus für den Stiftungszweck verwendet. Nachlässe und Vermächtnisse sind wie rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen zu behandeln, sofern ein nachhaltiger Zweck zu verfolgen ist. Seit 2012 erfolgt die Betreuung der nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen zentral im Amt für Finanzwirtschaft. Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, werden jeweils entsprechende Sonderposten in Höhe des gesamten Vermögens gebildet, siehe Bilanzposition PASSIVA 2.5. Ausgewiesen ist unter anderem der Wertpapierbestand der Nachlassangelegenheit Wulff in Form von Anteilen an einem SEB-Immobilienfonds, der sukzessive aufgelöst und zur Kostenerstattung bei der LH Kiel herangezogen wird. Der aus der Erbschaft Schumacher stammenden Schmuck wurde begutachtet und konnte zu einem Gesamtpreis von 2.870 € veräußert werden. Der Erlös wurde der Treuhandstiftung „Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel“ zugestiftet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2015	58.889.404,76
Stand 31.12.2016	58.889.404,76
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2015	1.553.751,89
Stand 31.12.2016	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken	
Stand 31.12.2015	842.354,79
Stand 31.12.2016	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2015	435.109,40
Stand 31.12.2016	435.109,40

Nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik kann in der Eröffnungsbilanz als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden in den Folgebilanzen als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. In 2014 wurde die Finanzanlage am EBK in Höhe von 5.582.476,46 € abgeschrieben. Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde eine Abschreibung für 2014 nachgeholt in Höhe von 1.093.080,04 €. Zudem wurde 2015 für die Beteiligung an der Bewerbungsgesellschaft für die Olympischen Spiele 2024 2.000 € zur Verfügung gestellt. 2015 hat der EBK mit einem Überschuss von 2.413.339,22 € abgeschlossen. 2016 wird das Defizit voraussichtlich 122.630,02 € betragen. Einer weiteren Abschreibung bedarf es damit zunächst nicht. In Zukunft ist mit weiteren Defiziten zu rechnen.

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	in der Bilanz der Stadt enthalten €	Eigenkapital zum 31.12.2015 €
Eigenbetrieb Beteiligungen	65.462.961,26	
- Abschreibungen	-6.575.556,50	
- Beteiligung Olympia 2024	2.000,00	
Summe:	58.889.404,76	60.207.160,75
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	4.019.208,55
Eigenbetrieb Parken	842.354,79	2.605.421,31

In der Vergangenheit sind Beiträge zu einem freiwilligen Klärschlammfonds in Höhe von 435.109,40 € geleistet worden. Das durch die Verzinsung gestiegene anteilige Fondsvermögen beträgt zum 31.12.2016 769.175,32 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren.

Die Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe für das Jahr 2016 lagen zum Redaktionsschluss noch nicht vor.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

1.3.4 Ausleihungen

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

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	6.211.114,44	5.669.361,67

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2015	6.211.114,44
Zugänge	34.505,69
Abgänge	-576.258,46
Stand 31.12.2016	5.669.361,67

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

Für Intractingmaßnahmen wurden der KVG Mittel in Höhe von 34.505,69 € zur Verfügung gestellt.

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2016 um 576.258,46 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	166.321,21 €
Theater Kiel AöR:	318.584,50 €
Eigenbetrieb Parken:	30.097,05 €
Intractingmaßnahmen:	61.255,70 €

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	24.938.443,64	22.614.878,40

	€
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung	
Stand 31.12.2015 - sonst. inländischer Bereich	24.357.790,63
Zugänge	0,00
Abgänge	-2.252.847,49
Stand 31.12.2016	22.104.943,14
	€

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2015	800,00
Stand 31.12.2016	800,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2015	548.058,14
Abgänge	-70.117,78
Stand 31.12.2016	477.940,36
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2015	31.194,87
Abgänge	-599,97
Stand 31.12.2016	30.594,90
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2015	600,00
Stand 31.12.2016	600,00

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Im Jahr 1969 hat die LH Kiel mit anderen Kreisen und kreisfreien Städten einem Verein zur Finanzierung einer Pockenabsonderungsstation in Itzehoe-Edendorf ein zinsloses Darlehen gegeben. Das Darlehen wird seit 2003 mit jährlich 599,97 € zurückgezahlt. Die Genossenschaftsanteile des Stadtmuseums und der Stadtgalerie gehören zum sonstigen inländischen Bereich. Zur besseren Übersicht werden sie gesondert dargestellt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	10.514.080,87	12.110.030,77

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2015	10.514.080,87
Zugänge	1.595.949,90
Stand 31.12.2016	12.110.030,77

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2016 besitzt die LH Kiel 97.542 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 12.110.030,77 €. Die Finanzierung erfolgt ab 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht mehr aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der VAK sind, benachteiligt werden würde. Die neue Buchungspraxis ist mit dem Innenministerium abgestimmt.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Hierbei handelt es sich um sogenannte „Payer-Swaps“. Diese dienen ausschließlich der Absicherung von variabel verzinsten Krediten in Höhe von 104.864.642 € (Stand zum 31.12.16). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2016 mit -23.404.011,83 € an. Dieser Verlust wäre eingetreten, wenn die Zinsswaps zum Stichtag verkauft worden wären. Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Eine Korrektur ist nur erforderlich, wenn es zu einer dauernden Wertminderung des Anlagevermögens führt. Das ist hier nicht der Fall, da bei regulärem Verlauf der Verlust nicht realisiert wird.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik gliedern sich die Vorräte in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse, fertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, Waren sowie geleistete Anzahlungen.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	582.664,47	624.458,99
€		
Rohstoffe		
Stand 31.12.2015		482.177,93
Bestandsveränderungen		44.987,24
Stand 31.12.2016		527.165,17
Hilfsstoffe		
Stand 31.12.2015		100.486,54
Bestandsveränderungen		-3.192,72
Stand 31.12.2016		97.293,82

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 44.987,24 € gestiegen.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr. Zum Bilanzstichtag betrug der Wert 63.583,75 €. Der Bestand reduzierte sich um 10.796,50 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 1.859,56 €, dem Forsthof mit -1.549,29 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit 7.293,51 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
Stand 31.12.2015		0,00
Stand 31.12.2016		0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	31.222,18	29.325,90
€		
fertige Erzeugnisse und Waren		
Stand 31.12.2015		31.222,18
Bestandsveränderungen		-1.896,28
Stand 31.12.2016		29.325,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 21.374,40 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 7.486,78 € gesunken.

Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 7.951,50 € ermittelt, was einer Erhöhung des Vorjahreswertes um 5.590,50 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte sind nicht vorhanden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind Ansprüche aufgrund eines Schuldverhältnisses an natürliche oder juristische Personen auf Übertragung von Geld, Gütern oder Dienstleistungen. Sonstige Vermögensgegenstände dienen als bilanzielle Auffangposition der Ansprüche, die keiner anderen Bilanzposition zuzuordnen sind (z. B. Steuererstattungs-, Schadenersatzansprüche, Vorschüsse, offene Zahlungen / Gutschriften an/durch Dritte). Der Bilanzansatz erfolgt zum Nennwert, der im Einzelfall nach dem Vorsichtsprinzip des § 39 GemHVO-Doppik um Risikoabschläge zu korrigieren ist. Nach dem Betriebswirtschaftlichen Fachkonzept wurden die bis zum Bilanzstichtag erlassenen oder niedergeschlagenen Forderungen zu 100% abgeschrieben bzw. ihr Nennwert einzeln wertkorrigiert.

Die Ämter und Referate wurden zum Jahresabschluss aufgerufen, Einzelforderungen ab 5.000 € anteilig oder komplett in ihrem Wert zu berichtigen, soweit ein teilweiser oder vollständiger Ausfall droht bzw. nicht ausgeschlossen werden kann. Massebedingt erfolgt im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Soziale Dienste eine pauschalierte Einzelwertberichtigung der Forderungen (pauschalierter Alterseinzelwertabschlag). In der Abteilung Steuern und Grundbesitzabgaben des Amtes für Finanzwirtschaft werden die Forderungen im Wege größenabhängiger Einzelfallbetrachtungen einzeln im Wert berichtigt.

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

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Zum Jahresabschluss 2016 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Das Amt für Schulen konnte die Vollständigkeitserklärung durch die Neueinführung der Fachanwendung Kita-Planer 2 von Tolina in 2014 nur eingeschränkt abgeben. Für die Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten können daher fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Die Vollständigkeitserklärung des Bürger- und Ordnungsamt konnte nur eingeschränkt abgegeben werden. Das Tiefbauamt hat bis zur Erstellung des JA 2016 bis auf den Bereich der Stadtentwässerung keine Vollständigkeitserklärung abgegeben.

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, weil interne Forderungen von 3,6 Mio. € (Vj. 4,6 Mio. €) enthalten. Hierin sind interne Forderungen der kostenrechnenden Abteilung „Kinder- und Jugendhilfedienste“ von rd. 1,5 Mio. € (Vj. 3,5 Mio. €) enthalten, die der Abteilung „wirtschaftliche Jugendhilfe“ in Rechnung gestellt wurden. Die Buchung der korrespondierenden internen Verbindlichkeit verschiebt sich kapazitätsbedingt nach 2017.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	21.364.703,54	29.309.186,21

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2015	21.364.703,54
Abgänge	-17.661.103,01
Zugänge	25.775.172,27
Einzelwertberichtigung	-111.277,96
Pauschale Wertberichtigung	-58.308,63
Stand 31.12.2016	29.309.186,21

Neben Forderungen aus Transfererträgen (=Ersatz sozialer Leistungen) werden hier Forderungen aus Erstattungen für Kosten der Sozialhilfe nach SGB II und XII gegenüber dem Sozialhilfeträger oder anderen Kommunen ausgewiesen. Forderungen aus Transfererträgen liegt das Subsidiaritätsprinzip zugrunde. Die Kommune tritt in Vorleistung für den Unterhaltsverpflichteten. Diese Leistungen werden gegenüber dem Unterhaltspflichtigen als Forderungen des kommunalen Sozialhilfeträgers geltend gemacht. Weiterhin werden Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, zweckgebundenen Abgaben sowie allgemeinen Zulagen vom Bund oder anderen Gemeinden gezeigt.

Die Bestandserhöhung erklärt sich durch eine Forderung aus Kostenerstattung gegenüber der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben von 8,1 Mio. €.

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	16.099.259,44	24.635.254,42

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2015	16.099.259,44
Abgänge	-8.479.314,12
Zugänge	11.389.063,39
Veränderung Vorschusskontenbestände	7.170.460,19
Einzelwertberichtigung	1.443.405,90
Pauschale Wertberichtigung	-2.987.620,38
Stand 31.12.2016	24.635.254,42

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Die Bestandserhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Vorschussskonten.

Bestände der Vorschussskonten nach § 14 GemHVO-Doppik sind in Höhe von 9.264.086,16 € enthalten. Im Jahr 2016 erhöhte sich der Bestand von 2.093.625,97 € um 7.170.460,19 €. Dabei handelt es sich hauptsächlich um die Jahrespauschale für einen Energielieferanten in Höhe von 7,1 Mio. €. Enthalten sind ferner herausgegebene Handvorschüsse über 128 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von Kassenautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise hier mit ausgewiesen.

In den Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1,4 Mio. € sind enthalten:

- | | |
|---|------------|
| • laufend vorgenommene Niederschlagungen | - 2.955 T€ |
| • Aufhebungen von laufenden Niederschlagungen, vorrangig zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung des Schuldners, tlw. aufgrund von Zahlungen durch den Schuldner | + 2.856 T€ |
| • Erhöhung der EWB für Forderungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben | + 1.570 T€ |
| • Erhöhung der EWB für Forderungen überwiegend aus Säumniszuschlägen und Vollstreckungsgebühren | - 28 T€ |

Im Forderungsbestand zum 31.12.2016 sind rund 9,3 Mio. € werthaltige Steuerforderungen enthalten.

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	8.954.045,51	7.676.360,56

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2015	8.954.045,51
Abgänge	-5.515.359,25
Zugänge	4.768.110,28
Einzelwertberichtigung	-523.040,98
Pauschale Wertberichtigung	-7.395,00
Stand 31.12.2016	7.676.360,56

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

Die Reduzierung des Forderungsbestandes erklärt sich vorrangig durch eine Einzelwertberichtigung gegen einen Schuldner in Höhe von rd. 500 T€ sowie den Abbau von internen „Forderungen“ im Bereich der Kinder- und Jugendhilfedienste

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
Forderungen gesamt	2.616.774,31	2.825.273,22
€		
sonstige privatrechtliche Forderungen		
Stand 31.12.2015		2.616.774,31
Abgänge		-721.050,30
Zugänge		942.292,39
Einzelwertberichtigung		-11.452,18
Pauschale Wertberichtigung		-1.291,00
Stand 31.12.2016		2.825.273,22

Diese Position betrifft unter anderem Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen und Mahngebühren. Ebenso sind Forderungen aus Tilgungsraten aufgrund gewährter Darlehen enthalten, die im Jahr 2016 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2017 gezahlt wurden.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	11.400.226,10	4.692.373,98
€		
sonstige Vermögensgegenstände		
Stand 31.12.2015		11.400.226,10
Abgänge		16.723,05
Zugänge		189.027,19
Auswirkungen debitorische Kreditoren		-6.912.502,36
Pauschale Wertberichtigung		-1.100,00
Stand 31.12.2016		4.692.373,98

Der Bilanzwert betrifft die bestehenden Ansprüche der LH Kiel aufgrund geleisteter offener Zahlungen bzw. empfangener offener Gutschriften im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition PASSIVA 4.5), der Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.6) und der sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.7). Enthalten sind automatisierte Abrufe, bei denen eine Wertstellung auf dem Empfängerkonto zum Ersten des Folgemonats erfolgen muss. Hier wird die zugehörige Anordnung unmittelbar zum Monatsbeginn erstellt. Aufgrund der Stichtagsbetrachtung erfolgt die Ausweisung dieser nur kurzfristig existenten sonstigen Vermögensgegenstände. Die Reduzierung im Vergleich zum Vorjahr begründet sich durch die Verlagerung des Zahlungszeitpunktes einer Jahrespauschale in Höhe von 7,1 Mio. €. Am 31.03.2017 sind mehr als 94% dieser Geschäftsvorfälle abgeschlossen. Die dargestellten Abgänge und Zugänge beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuerguthaben der LH Kiel.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Wertpapiere des Umlaufvermögens		
Stand 31.12.2015		0,00
Stand 31.12.2016		0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch die andere Zwecksetzung. Wertpapiere des Umlaufvermögens sind dazu bestimmt, kürzer als 12 Monate bei der LH Kiel zu bleiben. Unter diesem Posten sind z. B. Inhaberschuldverschreibungen oder Orderpapiere auszuweisen, wenn sie nicht länger als 12 Monate bei der LH Kiel verbleiben sollen. Die LH Kiel hat zum 31.12.2016 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	18.623.098,03	28.903.149,40

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2015	18.623.098,03
Veränderungen	10.280.051,37
Stand 31.12.2016	28.903.149,40

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

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

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.343.064,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.717.978,41
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-560.007,26
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.785.027,35
Summe:	10.280.051,37

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr um rd. 10,3 Mio. € erhöht. Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2016 zu jeder Zeit gewährleistet. Weitere defizitäre Jahresabschlüsse und ansteigende Kapitalmarktzinsen könnten aber die dauernde Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt Kiel gefährden. In den liquiden Mitteln sind Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel in folgender Höhe enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	21.468.719,48
Eigenbetrieb Beteiligungen	-14.812.609,35
Eigenbetrieb Parken	937.060,80
Summe:	7.593.170,93 €

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	125.938.819,39	124.408.251,94

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2015	31.061.060,65
Zugänge	31.510.504,08
Auflösung ARAP	-31.061.060,65
Stand 31.12.2016	31.510.504,08
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2015	94.877.758,74
Zugänge	8.308.564,67
Abgänge	-100.819,43
Auflösungen	-10.200.331,68
Abgang Auflösung in 2016	12.575,56
Stand 31.12.2016	92.897.747,86

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2017 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden Haushaltsjahren zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 02.01.2017 gebildet.

Die Zugänge resultieren aus der Bildung von ARAP für Mieten für Januar 2017, die im Dezember 2016 gezahlt werden, für Zuwendungen an freie Träger oder Leistungen der Familien- und Jugendhilfe in 2016 für Januar 2017 und für die Zuschusszahlung in 2016 für Januar 2017 an das Theater Kiel (AöR). Darüber hinaus wurden auch ARAP für die Monatszahlungen der sozialen Leistungen und der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie der Leistungen für AsylbewerberInnen mit Hilfe der Verfahren Open Prosoz und Info 51 im Dezember 2016 für Januar 2017 gebildet. Auch Zuschüsse an die Ergebnishaushalte der RBZ wurden in 2016 für 2017 gezahlt.

Die im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Zugänge sind größtenteils auf die Bildung der ARAP für die Leistungen an AsylbewerberInnen, für die Kosten der Unterkunft, für die Zuwendungen an freie Träger und auf die Zuschüsse an die RBZ zurückzuführen.

Es wird zum 31.12.2016 ein ARAP-Wert in Höhe von 31.510.504,08 €.

ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüssen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Die Zugänge entfallen größtenteils auf Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung, auf geleistete Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen und Anteilszahlungen für Grunderwerb und Planungskosten aufgrund des interkommunalen Vertrages zur gemeinsamen Entwicklung von Gewerbeflächen im Bereich der Gemeinde Melsdorf zwischen der LH Kiel und der Gemeinde Melsdorf.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten im Bereich der „Sozialen Stadt“ hätte zur Eröffnungsbilanz nicht gebildet werden dürfen. Mehrere Korrekturbuchungen erfolgten bereits im Jahresabschluss 2014 und 2015. Weitere folgen im Jahresabschluss 2017 ff.

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

Es wird zum 31.12.2016 ein Wert in Höhe von 92.897.747,86 € ausgewiesen.

PASSIVA

1. Eigenkapital

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

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	404.173.427,84	404.173.427,84

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2015	404.173.427,84
Stand 31.12.2016	404.173.427,84

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. Veränderungen sind erst ab 2017 zu erwarten, wenn der vorgetragene Jahresfehlbetrag erstmals zu Lasten der allgemeinen Rücklage umgebucht wird. Siehe hierzu auch die Bilanzposition 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	981.643,56	999.538,78

	€
Nicht aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2015	981.643,56
Zugänge	17.895,22
Stand 31.12.2016	999.538,78

Als Sonderrücklage sind nach § 25 GemHVO-Doppik

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

zu erfassen. Soweit für Zuweisungen und Zuschüsse nach § 40 Abs. 5 Satz 2 GemHVO-Doppik keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, sind diese als Sonderrücklagen auszuweisen (siehe auch § 25 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik). Der Anteil der nicht aufzulösenden Zuweisungen und Zuschüsse an der Sonderrücklage zum 31.12.2016 beträgt 0,00 €.

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherren die Zahlung eines Stellplatzablösebetrages festsetzen, wenn für das Bauvorhaben die notwendigen Stellplätze oder Garagen nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können. Die Einnahmen aus den Stellplatzablösebeiträgen sind für die Herstellung, Modernisierung und Instandhaltung öffentlicher Parkierungseinrichtungen zu verwenden. Sobald die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zweckentsprechend verwendet wurden, sind diese Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Zum Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung erfolgt bei der Investitionsmaßnahme die Bildung eines Sonderpostens. Im Jahr 2016 wurden ausschließlich Mittelzugänge verbucht.

1.3 Ergebnismrücklage

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Ergebnismrücklage		
Stand 31.12.2015		0,00
Stand 31.12.2016		0,00

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

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	241.088.961,45	244.694.989,40
€		
Vorgetragener Jahresfehlbetrag		
Stand 31.12.2015		241.088.961,45
Zugänge		3.606.027,95
Stand 31.12.2016		244.694.989,40

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

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Jahr	Jahresfehlbetrag in €	Bei weiter defizitärem Verlauf erfolgt die Umbuchung in die allgemeine Rücklage voraussichtlich zum
2011	50.870.426,42	31.12.2017
aus der Ergebnismrücklage 2013	-934.177,49	31.12.2017
aus der Ergebnismrücklage 2015	-22.811,14	31.12.2017
2012	84.892.019,90	31.12.2018
2013	48.051.643,76	31.12.2019
2014	58.231.860,00	31.12.2020
2015	3.606.027,95	31.12.2021
Summe:	244.694.989,40	

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

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	-3.606.027,95	13.242.247,69

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2015	-3.606.027,95
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	3.606.027,95
Stand 01.01.2016	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2016 Ergebnisrechnung	13.242.247,69
Stand 31.12.2016	13.242.247,69

Die Ergebnisrechnung 2015 schloss mit einem Defizit von 3.606.027,95 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzposition „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ wurde das Konto zum 01.01.2016 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2016 weist einen Überschuss in Höhe von 13.242.247,69 € aus und wird hier dargestellt.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	26.430.726,91	25.967.584,91

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2015	26.430.726,91
Zugänge	648.864,10
Abgänge	-2.818,37
Auflösungen	-1.109.707,10
Abgang Auflösung in 2016	519,37
Stand 31.12.2016	25.967.584,91

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

Die Zugänge setzen sich größtenteils zusammen aus Zuschusseingängen für die Anschaffung eines Löschfahrzeuges sowie den Bau einer Skateanlage und eines Kinderspielplatzes sowie Zuschusseingängen im Zusammenhang mit der unentgeltlichen Überlassung von Grund und Boden.

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

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	226.795.333,65	223.275.418,45

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2015	226.795.333,65
Zugänge	7.588.775,58
Abgänge	-516.888,09
Auflösungen	-10.667.768,80
Abgang Auflösung in 2016	75.966,11
Stand 31.12.2016	223.275.418,45

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 109.361.185,98 € auf Zuweisungen vom Land sowie 113.914.232,47 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Bearbeitung z. B. durch Korrekturen des Bilanzkontos und Inbetriebnahme von Anlagen im Bau des Amtes für Schulen, des Tiefbauamtes, des Amtes für Kinder- und Jugendeinrichtungen sowie des Grünflächenamtes (Sport- und Begegnungspark). Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf. Diese Fälle und (Teil-)Rückzahlungen von Fördermitteln werden unter den Abgängen dargestellt und entfallen auf Geschäftsvorfälle der Immobilienwirtschaft, des Tiefbauamtes und des Grünflächenamtes.

2.3 für Beiträge

Erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind nach § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik als Sonderposten zu passivieren. Beiträge, die die Gemeinde für Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, erhoben hat, können entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer oder Leistungsmenge aufgelöst werden. Andere Beiträge sind entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

2.3.1 aufzulösende Beiträge

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	67.269.196,40	66.192.073,26

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2015	67.269.196,40
Zugänge	1.936.206,38
Abgänge	-388.850,73
Auflösungen	-2.625.948,21
Abgang Auflösung in 2016	1.469,42
Stand 31.12.2016	66.192.073,26

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

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

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

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	3.719.507,86

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2015	0,00
Zugänge	3.719.507,86
Stand 31.12.2016	3.719.507,86

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Aus der Abrechnung 2016 der Stadtentwässerung ergibt sich ein gebührenrechtlicher Überschuss in Höhe von 3.719.507,86 €. Im Zuge der Überarbeitung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung ergab sich 2015 ein Verlustvortrag von 658.505,82 €. Dieser konnte durch die Stadtentwässerung vollständig abgebaut werden.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	3.643.085,15	3.563.429,74

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2015	621.517,45
Zugänge	6.687,76
Stand 31.12.2016	628.205,21
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2015	59.379,32
Zugänge	1.313,00
Stand 31.12.2016	60.692,32
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2015	2.063.265,30
Zugänge	1.595,66
Abgänge	-341,66
Stand 31.12.2016	2.064.519,30

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2015	10.970,45
Zugänge	38,20
Abgänge	-151,42
Stand 31.12.2016	10.857,23
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2015	32.829,37
Zugänge	622,00
Abgänge	-410,18
Stand 31.12.2016	33.041,19
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2015	38.211,43
Zugänge	1.990,06
Abgänge	-2.147,66
Stand 31.12.2016	38.053,83
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2015	61.486,29
Zugänge	1.257,58
Abgänge	-17,54
Stand 31.12.2016	62.726,33
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2015	26.910,26
Zugänge	3.106,45
Abgänge	-236,55
Stand 31.12.2016	29.780,16
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2015	22.894,68
Zugänge	4,57
Stand 31.12.2016	22.899,25
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2015	15.732,54
Abgänge	-493,00
Stand 31.12.2016	15.239,54
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2015	71.564,71
Abgänge	-66.421,75
Stand 31.12.2016	5.142,96
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2015	499.929,55
Zugänge	7.651,34
Abgänge	-15.472,47
Stand 31.12.2016	492.108,42

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	€
Erbschaften, Nachlässe (Bernstein, Schiele, Schumacher, Wulff)	
Stand 31.12.2015	118.393,80
Zugänge	1.179,41
Abgänge	-19.409,21
Stand 31.12.2016	100.164,00

Der Bestand zum 31.12.2016 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Bernstein	2.097,22
Schiele	84.967,28
Schumacher	0,00
Wulff	13.099,50
Summe:	100.164,00

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

Aus der Erbschaft L. Schmidt wurden 2016 keine Anträge zur Unterstützung von Wohnungslosen gestellt. Als Zugang wurde die Verzinsung des Kapitals verbucht.

Die Mittel der Erbschaft Bernstein werden in Kindertageseinrichtungen eingesetzt. 2016 sind keine Mittel geflossen. Die Auszahlung des Restbetrag von 2.097,22 € erfolgt 2017.

Aus der Erbschaft Schiele hat die LH Kiel neben Barvermögen eine Eigentumswohnung geerbt, die veräußert und für die Unterstützung hilfsbedürftiger Kieler Bürger verwendet werden soll. Bis dahin entstehen laufend Kosten wie Hausgeld und Darlehensraten. 2016 fielen zudem Malerarbeiten, eine Sonderumlage für Renovierungsarbeiten und Abschreibungen an. Eine Grundschuld auf die Wohnung besteht in Höhe von 35.155,53 €. Diese wird als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Aus der Erbschaft Schumacher wurde der Schmuck der Erblasserin verkauft und dem Willen der Erblasserin entsprechend für gemeinnützige Zwecke insbesondere der Altenhilfe eingesetzt, indem der Erlös der „Zusammengelegten Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde“ zugestiftet wurde.

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

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

2.6 für Dauergrabpflege

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	1.075.445,03	1.049.544,18

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2015	1.075.445,03
Zugänge	107.657,98
Abgänge	-133.558,83
Stand 31.12.2016	1.049.544,18

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

2.7 für sonstige Sonderposten

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	5.093.081,22	4.819.545,70

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2015	489.225,22
Zugänge	6.871,30
Abgänge	-1.045,65
Auflösungen	-24.085,32
Abgang Auflösung in 2016	495,15
Stand 31.12.2016	471.460,70
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2015	4.603.856,00
Auflösungen	-255.771,00
Stand 31.12.2016	4.348.085,00

Als Zuwendungen aus Schenkungen und Spenden wird ein Wert in Höhe von 471.460,70 € ausgewiesen. Die Zugänge in 2016 im Bereich Schenkungen und Spenden entfallen auf die Musikschule und ein Gymnasium.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart „Verkauf“. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt und entfallen in 2016 auf Geschäftsvorfälle der Immobilienwirtschaft und des Grünflächenamtes.

Für die weiteren sonstigen Sonderposten wird zum 31.12.2016 insgesamt ein Betrag in Höhe von 4.348.085,00 € ausgewiesen.

3. Rückstellungen

3.1.1 Pensionsrückstellung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	423.246.836,32	433.230.031,41

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2015	381.166.099,00
Zugänge	10.264.879,00
Abgänge	-3.648.995,00
Stand 31.12.2016	387.781.983,00
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2015	42.080.737,32
Zugänge	3.779.096,99
Abgänge	-411.785,90
Stand 31.12.2016	45.448.048,41

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

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

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

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

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

Für Beihilfeverpflichtungen sind ebenfalls Rückstellungen zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen kann nach § 24 Nr. 2 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2016 11,7 %.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	8.947.678,99	10.395.372,59

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2015	8.947.678,99
Zugänge	1.447.693,60
Stand 31.12.2016	10.395.372,59

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

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

3.2 Altersteilzeitrückstellung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	9.852.827,00	5.457.713,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2015	9.852.827,00
Zugänge	60.191,00
Abgänge	-4.455.305,00
Stand 31.12.2016	5.457.713,00

Es existieren zwei Altersteilzeitmodelle. Das Teilzeitmodell sieht während der gesamten Altersteilzeitperiode die Vereinbarung einer täglich reduzierten Arbeitszeit vor. Dort ergeben sich keine Freistellungszeiten, für die Rückstellungen zu bilden sind. Das Blockmodell besteht hingegen aus einer Beschäftigungsphase mit unverminderter Arbeitszeit und einer sich anschließenden Phase der vollständigen Freistellung von der Arbeitspflicht. Für die Freistellungsphase sind in der Arbeitszeitphase Rückstellungen zu bilden.

Zum Stichtag 31.12.2016 gab es insgesamt 115 (- 43) noch laufende Altersteilzeiten. In 112 Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon waren zum Stichtag 110 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freizeitphase und 2 Personen in der Arbeitsphase und. In 3 Fällen wurde die Form der Teilzeit gewählt.

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

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

3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

3.4 Altlastenrückstellung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

3.5 Steuerrückstellung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	2.737.447,00	1.291.560,51

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2015	2.737.447,00
Zugänge	144.512,36
Abgänge	-1.590.398,85
Stand 31.12.2016	1.291.560,51

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

Das Finanzamt Kiel-Nord führte seit einigen Jahren eine Betriebsprüfung für die Jahre 2005 - 2009 durch. Die Schlussbesprechung hat am 15.03.2017 stattgefunden. Auf dieser Basis wurden Rückstellungen in Höhe von 1.590.398,85 € aufgelöst und 144.512,36 neu für 2016 gebildet.

3.6 Verfahrensrückstellung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	741.119,08	6.034.970,45

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2015	741.119,08
Zugänge	5.920.452,50
Abgänge	-626.601,13
Stand 31.12.2016	6.034.970,45

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

In einem Gewerbesteuerfall wurde gegen einen Gewerbesteuermessbescheid Einspruch eingelegt. Die Zahlung ist erfolgt. Zu 50% wird damit gerechnet, dass dem Einspruch stattgegeben wird. Für diesen Fall wird eine Rückstellung in Höhe von 5,9 Mio. € gebildet.

Zum 31.12.2016 wurden Rückstellungen für 7 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 6.034.970,45 € gebildet. 4 Verfahren konnten 2016 abgeschlossen werden, davon wurden 3 Verfahren gewonnen und 1 verloren.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	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

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

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

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	1.830.400,00	1.667.299,80

	€
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	
Stand 31.12.2015	1.830.400,00
Zugänge	1.534.299,80
Abgänge	-1.697.400,00
Stand 31.12.2016	1.667.299,80

Mit der Landesverordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 sind nach § 24 Nr. 10 Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Diese Fälle treten in der Praxis nur in Einzelfällen auf, da Rechnungen in der Regel spätestens nach einigen Wochen vorliegen und diese noch bis Ende Januar des folgenden Jahres auf das Vorjahr gebucht werden können. Für 2016 sind Rückstellungen gebildet worden für Mehrarbeitsstunden bei der Feuerwehr in Höhe von 274.400 €, für den Abbau und die voraussichtliche Auszahlung von Überstunden im Zuge der Neuregelung der gleitenden Arbeitszeit in Höhe von 388.000 € sowie für noch nicht vorliegende Rechnungen bei der Stadtentwässerung in Höhe von 871.899,80 €. Aus 2015 verbleibt noch eine strittige Rechnung der Stadtentwässerung in Höhe von 133.000 € im Bestand.

3.10 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	408.096.847,23	425.311.819,88

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
Stand 31.12.2015	408.096.847,23
Zugänge	106.923.605,16
Abgänge	-89.708.632,51
Stand 31.12.2016	425.311.819,88

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

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

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten gelten folgende Voraussetzungen:

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

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

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

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2015	0,00
Stand 31.12.2016	0,00

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

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	408.096.847,23	425.311.819,88

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2015	408.096.847,23
Zugänge	106.923.605,16
Abgänge	-89.708.632,51
Stand 31.12.2016	425.311.819,88

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

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	48.629.200,00 €
Umschuldungen:	58.294.405,16 €
Summe:	106.923.605,16 €

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	31.414.227,35 €
Umschuldungen:	58.294.405,16 €
Summe:	89.708.632,51 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	165.000.000,00	140.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2015	165.000.000,00
Zugänge	500.000.000,00
Abgänge	-525.000.000,00
Stand 31.12.2016	140.000.000,00

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

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	42.425.078,13	41.228.453,83

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2015	42.425.078,13
Zugänge: Zuschreibung Leibrenten,	28.894,80
Abgänge: Auszahlungen Leibrenten,	-54.280,56
Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.171.238,54
Stand 31.12.2016	41.228.453,83

Es handelt sich um Verbindlichkeiten, die aus sog. kreditähnlichen Rechtsgeschäften resultieren. Diese Rechtsgeschäfte sind beschrieben im Punkt 4.1 des Runderlasses des Innenministeriums vom 29.08.2013 - IV 305 - 163.221 - „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

Die LH Kiel verfügt über zwei Leibrentenvereinbarungen. Für den Erwerb von Grundstücken zahlt die LH Kiel statt eines einmaligen Betrages eine monatliche Rente (z. B. 10 Jahre oder bis zum Tod einer Person oder bei Eheleuten bis zum Tode des Längstlebenden). Der Barwert dieser Renten wird errechnet durch die jährlich zu zahlende Rente multipliziert mit der Lebenserwartung lt. Sterbetafel und beträgt zum 31.12.2016 insgesamt 186.936,48 €.

Mit der Inbetriebnahme/Aktivierung der mittels ÖPP-Verträge erstellten Bauwerke für die Regionalen Bildungszentren (RBZ Technik, RBZ Wirtschaft, RBZ 1) erfolgte die Aufnahme der Verbindlichkeiten in Höhe der zu leistenden Tilgungsbeträge. Die letzte Tilgung erfolgt zum Jahresende 2038.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	24.957.845,33	21.536.450,05

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2015	24.957.845,33
Veränderungen	-3.421.395,28
Stand 31.12.2016	21.536.450,05

Es handelt sich um Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Miet-, Pacht-, und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Gegenleistung (Regelfall Auszahlung) zum Bilanzstichtag aussteht. Umsatzsteuerverbindlichkeiten zählen nicht zu den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, sondern sind grundsätzlich unter den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen. Die Veränderungen resultieren aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen mit einer kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	6.325.709,77	4.964.062,77

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2015	6.325.709,77
Veränderungen	-1.361.647,00
Stand 31.12.2016	4.964.062,77

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

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	33.344.955,35	33.407.195,35

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2015	33.344.955,35
Veränderungen	62.240,00
Stand 31.12.2016	33.407.195,35

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

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2015	13.854.027,33
Veränderungen kreditorische Debitoren	866.687,21
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	405.605,65
Stand 31.12.2016	15.126.320,19
Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen	
Stand 31.12.2015	272.387,36
Zugänge	112.400,00
Abgänge	-226.871,30
Stand 31.12.2016	157.916,06
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand 31.12.2015	9.179.458,26
Veränderungen	1.912.396,66
Stand 31.12.2016	11.091.854,92
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2015	1.350.058,26
Zugänge	170.073,75
Abgänge	-164.367,21
Stand 31.12.2016	1.355.764,80
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2015	1.561.222,88
Zugänge	2.156.204,80
Abgänge	-72.011,42
Stand 31.12.2016	3.645.416,26
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2015	2.338.425,54
Zugänge	154.089,68
Abgänge	-1.520.388,00
Stand 31.12.2016	972.127,22
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2015	4.789.375,72
Zugänge	762.782,41
Abgänge	-4.494.362,23
Stand 31.12.2016	1.057.795,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldnern in Höhe von rd. 6,3 Mio. € enthalten. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können; in der Regel weil der Grundlagenbescheid des Finanzamtes fehlt.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 157.916,06 € enthalten.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr überschritten die Einzahlungen in Verwahrgelder die Auszahlungen um 1.912.396,66 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“.

Bestandteil dieser fremden Mittel ist auch das Konto des Eigenbetriebs Beteiligungen, da die Konten der Eigenbetriebe als Verwahrkonten geführt werden. Sofern in zukünftigen Abschlüssen das momentane Defizit von rd. 14,8 Mio. € nicht abgebaut werden kann, muss eine Verlagerung in den Vorschussbereich und damit in die sonstigen öffentl.-rechtl. Forderungen geprüft werden. Seitens des EBK erfolgt derzeit ein Ausweis als Verbindlichkeit gegenüber der LH Kiel.

Gezeigt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig ist dabei im Regelfall der Eingreifer oder die Eingreiferin. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.355.764,80 €.

Daneben werden Beträge ausgewiesen, die aufgrund der in Bebauungsplänen ausgewiesenen Bilanzierungen von Investoren zu leisten sind. Auch diese Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Ihr Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 3.645.416,26 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuer- und Grundsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 972.127,22 €

Seit 2015 erfolgt hier auch der Nachweis der Mittelbewegungen für Maßnahmen der Städtebauförderung, bei denen sich die LH-Kiel nicht eines externen Sanierungsträgers bedient. Für derartige Maßnahmen wurden zudem gesonderte Bankkonten für eine getrennte Bewirtschaftung eingerichtet. Der Mittelbestand zum Bilanzstichtag beläuft sich auf 1.057.795,90 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2015	31.12.2016
	€	€
lt. Bilanz	44.397.768,21	47.914.910,95

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2015	8.142.100,01
Zugang	5.962.458,00
Veränderungen PRAP Graberwerb	24.732,94
Auflösung PRAP	-67.796,00
Stand 31.12.2016	14.061.494,95
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2015	36.255.668,20
Zugänge	887.643,57
Abgänge	-54.631,75
Auflösungen	-3.237.689,63
Abgang Auflösung in 2016	2.425,61
Stand 31.12.2016	33.853.416,00

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2016 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden Haushaltsjahr 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 mit einer Laufzeit von 20 oder 25 Jahren werden Vorauszahlungen u. a. für folgende Leistungen getätigt:

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

Der PRAP-Wert für die Graberwerbe zum 31.12.2016 beträgt 8.099.036,95 €.

Darüber hinaus wurden u.a. für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2016 für die Kieler Woche 2017 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Weiterhin sind Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide in Höhe von 5,9 Mio. € enthalten.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2016 insgesamt ein Betrag in Höhe von 14.061.494,95 € ausgewiesen.

PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse

Für erhaltene Zuwendungen, die an Dritte weitergeleitet werden, sind passive Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen. Die geleisteten Zuwendungen, also die Weiterleitungen an Dritte, wurden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten erfasst. Die passiven und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden einander zugeordnet.

145 T€ Fördermittel vom Bund / EU und 743 T€ vom Land wurden als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen erfasst. In 2016 sind Fördermittel von insgesamt 55 T€ an die Fördermittelgeber zurückerstattet worden.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird zum 31.12.2016 ein Betrag in Höhe von 33.853.416,00 € ausgewiesen.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Jahresabschluss 2016 bestehen keine Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung.

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

Die Verwahr- und Vorschusskonten (Konten 900000010 bis 900100105) dienen dem Nachweis der fremden Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik sowie der Abwicklung von vorläufigen Rechnungsvorgängen nach § 30 GemHVO-Doppik. Verwahrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen. Hierzu gehören auch die im Rahmen des städtischen Cash-Pooling verwalteten Konten der Eigenbetriebe. Das hierzu gehörige Konto des Eigenbetriebs Beteiligungen (EBK) weist dabei auf absehbare Zeit eine Finanzierungslücke aus. Über Vorschusskonten werden u.a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen (z. B. Stadtwerke) abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen.

Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. der Fernmeldegebühren genutzt. Das Fachamt begleicht die Rechnung des Telekommunikationsunternehmens aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die einzelnen Anschlüsse der Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgen eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen. Zurzeit prüft eine Projektgruppe, ob es erforderlich ist, diese Verrechnungen weiter vorzunehmen. Auswirkungen werden sich frühestmöglich ab 2018 zeigen.

Forderungsspiegel

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

5.2 Haftungsverhältnisse

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

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

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

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

§ 285 Ziffer 3a HGB

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

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2016 in Höhe von 101.517.824,36 € erteilt (siehe folgende Seiten).

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

5.2 Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.16	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.16	Stand 01.01.16	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.16
1073	KSS	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07	181.597,07	0,00	0,00	181.597,07
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.463.999,97	0,00	125.333,35	1.338.666,62
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	2.591.500,00	0,00	142.000,00	2.449.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	3.720.500,00	0,00	212.600,00	3.507.900,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	801.360,73	0,00	100.169,60	701.191,13
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	1.107.200,00	0,00	138.400,00	968.800,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.403.200,00	600.800,00	144.000,00	2.860.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	2.133.066,66	0,00	90.933,35	2.042.133,31
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	5.928.660,00	1.840.000,00	347.977,52	7.420.682,48
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	4.341.840,00	0,00	219.840,00	4.122.000,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	0,00	4.240.000,00	0,00	4.240.000,00	0,00	4.240.000,00	265.000,00	3.975.000,00
1110*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.520.000,00	0,00	320.000,00	1.200.000,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	150.000,00	5.850.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	4.548.800,00	0,00	4.548.800,00	0,00	4.545.800,00	110.623,50	4.435.176,50
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	1.656.000,00	0,00	1.656.000,00	0,00	1.656.000,00	0,00	1.656.000,00
1168	MVA Kiel GmbH & Co.KG	5.112.918,81	0,00	0,00	5.112.918,81	766.937,83	0,00	255.645,94	511.291,89
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	9.307.282,47	0,00	253.818,26	9.053.464,21
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	3.221.138,75	0,00	214.742,60	3.006.396,15
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	4.034.706,44	0,00	247.260,76	3.787.445,68
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	4.569.670,55	0,00	281.210,52	4.288.460,03
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.448.661,60	0,00	70.667,20	1.377.994,40
1185*	Schlepp.-u. Fährges. Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	1.333.324,80	0,00	333.334,40	999.990,40
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.024.000,00	0,00	192.000,00	2.832.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.300.000,00	0,00	80.000,00	1.220.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	5.793.100,80	0,00	275.862,40	5.517.238,40
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.584.000,00	0,00	96.000,00	1.488.000,00
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	9.400.000,19	0,00	399.999,97	9.000.000,22
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	779.733,29	0,00	91.733,33	687.999,96
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.776.000,00	0,00	96.000,00	1.680.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	1.178.666,71	0,00	138.666,67	1.040.000,04
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	495.000,00	0,00	36.000,00	459.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.16	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.16	Stand 01.01.16	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.16
1195*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.636.860,70	0,00	0,00	1.636.860,70	673.628,35	0,00	192.933,31	480.695,04
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.940.000,00	0,00	120.000,00	2.820.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.610.000,00	0,00	180.000,00	2.430.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,000	0,00	0,00	3.680.000,000	3.097.333,38	0,00	122.666,66	2.974.666,72
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	2.752.000,00	0,00	172.000,00	2.580.000,00
1216	KVG	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1224	Kieler Flughafen GmbH	383.468,91	0,00	0,00	383.468,91	56.698,72	0,00	30.108,31	26.590,41
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	527.519,60	0,00	51.014,51	476.505,09
1627	DRK, Kita Blocksberg	202.471,58	0,00	202.471,58	0,00	11.248,16	0,00	11.248,16	0,00
1629	AWO, Kita Mettenhof	322.113,89	0,00	322.113,89	0,00	15.696,76	0,00	15.696,76	0,00
1630	AWO, Kita Hassee	322.113,89	0,00	322.113,89	0,00	15.747,52	0,00	15.747,52	0,00
1631	AWO, Kita Suchsdorf	322.113,89	0,00	322.113,89	0,00	17.895,44	0,00	17.895,44	0,00
1632	DRK, Erweiterung Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	5.254,16	0,00	478,56	4.775,60
1633	DRK, Kita Wellsee	249.612,70	0,00	0,00	249.612,70	27.098,74	0,00	13.907,12	13.191,62
1636*	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	58.202,48	0,00	4.731,09	53.471,39
	Summen	125.959.436,64	16.444.800,00	1.168.813,25	141.235.423,39	89.013.471,17	18.882.600,00	6.378.246,81	101.517.824,36

*80-prozentige Ausfallbürgschaft

5.3. weitere Angaben

5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

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

	Vermögen	Vermögenszusammensetzung	
	in €	in €	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2015	621.517,45	615.900,06	Wertpapiere
		5.617,39	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	628.205,21	621.859,01	Wertpapiere
		6.346,20	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2015	59.379,32	57.611,34	Wertpapiere
		1.767,98	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	60.692,32	58.143,51	Wertpapiere
		2.548,81	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2015	2.063.265,30	2.006.758,00	Grundstücke
		54.261,10	Wertpapiere
		2.246,20	Liquide Mittel
Stand 31.12.2016	2.064.519,30	2.006.758,00	Grundstücke
		55.470,58	Wertpapiere
		2.290,72	Liquide Mittel
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz Stand 31.12.2015	10.970,45	10.592,70	Wertpapiere
		377,75	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	10.857,23	10.786,22	Wertpapiere
		71,01	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2015	32.829,37	32.061,67	Wertpapiere
		767,70	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	33.041,19	32.593,84	Wertpapiere
		447,35	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	Vermögen	Vermögenszusammensetzung	
	in €	in €	
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2015	38.211,43	35.424,90	Wertpapiere
		2.786,53	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	38.053,83	35.890,44	Wertpapiere
		2.163,39	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2015	61.486,29	59.401,06	Wertpapiere
		2.085,23	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	62.726,33	60.126,75	Wertpapiere
		2.599,58	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2015	26.910,26	26.000,00	Wertpapiere
		910,26	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	29.780,16	28.950,50	Wertpapiere
		829,66	liquide Mittel
Erbschaft L. Schmidt Stand 31.12.2015	22.894,68	22.894,68	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	22.899,25	22.899,25	liquide Mittel
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2015	15.732,54	11.865,29	Wertpapiere
		3.867,25	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	15.239,54	14.864,79	Wertpapiere
		374,75	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark Stand 31.12.2015	71.564,71	5.000,00	Wertpapiere
		66.564,71	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	5.142,96	5.000,00	Wertpapiere
		142,96	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung Stand 31.12.2015	499.929,55	173.677,23	Wertpapiere
		326.252,32	liquide Mittel
Stand 31.12.2016	492.108,42	484.579,32	Wertpapiere
		7.529,10	liquide Mittel
Erbschaften Stand 31.12.2015	118.393,80	150.000,00	Wohnung Schiele
		-35.155,53	Grundschuld
		13.099,50	Immobilienfonds
		-9.550,17	Liquide Mittel
Stand 31.12.2016	100.164,00	150.000,00	Wohnung Schiele
		-35.155,53	Grundschuld
		13.099,50	Immobilienfonds
		-27.779,97	Liquide Mittel

Bei den Erbschaften wird ein negativer Betrag für liquide Mittel in Höhe von 27.779,97 € ausgewiesen, da die laufenden Kosten für die Wohnung und die Erbschaftsabwicklung Schiele solange vorfinanziert werden bis der Ausgleich über den Erlös aus dem Wohnungsverkauf ausgeglichen werden kann. Die Wohnung ist zum 31.05.2017 verkauft worden. Der Ausgleich findet zum 31.05.2017 statt.

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

Zum 31.12.2016 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes haben dazu geführt, dass das Anlagevermögen der Stadtentwässerung überarbeitet und neu bewertet werden musste. Das Ergebnis ist größtenteils in den Jahresabschluss 2015 eingearbeitet worden. Im Rahmen der Migration zum 01.01.2015 sind 97 Anlagen versehentlich nicht berücksichtigt worden. Diese Anlagen wurden mit dem Restbuchwert zum 01.01.2016 in die Finanzsoftware übernommen. Nähere Erläuterungen dazu gibt es unter der Bilanzposition 1.2.3.4.

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

5.4 Anlagenspiegel

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

Es erfolgten Korrekturen einiger Anlagengrunddaten, die zu veränderten Gruppenzuordnungen führten. Auswirkungen auf die im Anlagenspiegel dargestellte Aggregationsebene ergaben sich nicht.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

5.4 Anlagenspiegel 2016

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

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.521.377.517,67	31.716.667,17	-3.430.667,45	0,00	1.549.663.517,39	-170.907.625,48	-33.419.471,78	0,00	660.946,33	-203.666.150,93	1.345.997.366,46	1.350.469.892,19		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.311.761,55	146.204,37	0,00	0,00	3.457.965,92	-2.550.263,33	-249.318,94	0,00	0,00	-2.799.582,27	658.383,65	761.498,22	-7,2	19,0
02-09 1.2 Sachanlagen	1.518.065.756,12	31.570.462,80	-3.430.667,45	0,00	1.546.205.551,47	-168.357.362,15	-33.170.152,84	0,00	660.946,33	-200.866.568,66	1.345.338.982,81	1.349.708.393,97	-2,1	87,0
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.024.077,78	1.320.686,83	-707.484,86	-80,15	236.637.199,60	-4.669.858,71	-54.390,45	0,00	0,00	-4.724.249,16	231.912.950,44	231.354.219,07	0,0	98,0
021 1.2.1.1 Grünflächen	128.388.485,80	900.885,32	-77.062,90	6.272,68	129.218.580,90	-2.000.001,40	-54.390,45	0,00	0,00	-2.054.391,85	127.164.189,05	126.388.484,40	0,0	98,4
022 1.2.1.2 Ackerland	6.468.415,79	358.808,07	-11.991,27	1.903,98	6.817.136,57	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.780.578,57	6.431.857,79	0,0	99,5
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	56.251.821,76	106.128,94	-15.367,00	-58.206,84	56.284.376,86	-1.404.501,50	0,00	0,00	0,00	-1.404.501,50	54.879.875,36	54.847.320,26	0,0	97,5
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.915.354,43	-45.135,50	-603.063,69	49.950,03	44.317.105,27	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	43.088.307,46	43.686.556,62	0,0	97,2
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	419.734.243,48	5.096.083,76	-1.348.909,26	745.213,30	424.226.631,28	-51.750.844,48	-6.897.253,69	0,00	100.553,64	-58.547.544,53	365.679.086,75	367.983.399,00	-1,6	86,2
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	37.843.662,03	-9.786,17	-2.806,45	4.615,45	37.835.684,86	-3.972.760,67	-845.602,83	0,00	678,45	-4.817.685,05	33.017.999,81	33.870.901,36	-2,2	87,3
033 1.2.2.2 Schulen	264.754.606,97	4.898.010,36	-377.293,50	780.123,27	270.055.447,10	-33.138.755,23	-4.500.897,97	0,00	72.494,50	-37.567.158,70	232.488.288,40	231.615.851,74	-1,7	86,1
031 1.2.2.3 Wohnbauten	14.913.116,47	139.611,64	-242.975,02	-22.196,50	14.787.556,59	-1.069.886,48	-129.599,00	0,00	8.011,35	-1.191.474,13	13.596.082,46	13.843.229,99	-0,9	91,9
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	62.261.549,24	-263.249,89	0,00	-14.278,93	61.984.020,42	-8.915.543,56	-1.121.188,89	0,00	0,00	-10.036.732,45	51.947.287,97	53.346.005,68	-1,8	83,8
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.961.308,77	331.497,82	-725.834,29	-3.049,99	39.563.922,31	-4.653.898,54	-299.965,00	0,00	19.369,34	-4.934.494,20	34.629.428,11	35.307.410,23	-0,8	87,5
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	656.990.462,07	433.924,22	-785.621,44	12.174.870,05	668.813.634,90	-85.551.567,94	-20.473.616,15	0,00	2.750,80	-106.022.433,29	562.791.201,61	571.438.894,13	-3,1	84,1
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.663.759,32	789.264,04	-769.377,32	35.586,27	83.719.232,31	-210.351,69	0,00	0,00	380,59	-209.971,10	83.509.261,21	83.453.407,63	0,0	99,7
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	80.872.451,09	0,00	0,00	421.007,27	81.293.458,36	-9.164.503,09	-1.435.481,27	0,00	0,00	-10.599.984,36	70.693.474,00	71.707.948,00	-1,8	87,0
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-142.995,04	-33.825,00	0,00	0,00	-176.820,04	159.244,00	193.069,00	-10,1	47,4
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	234.106.710,85	3.793.602,63	-16.244,12	3.349.351,09	241.233.420,45	-8.282.937,85	-7.933.255,81	0,00	2.370,21	-16.213.823,45	225.019.597,00	225.823.773,00	-3,3	93,3
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	204.579.779,16	502.992,83	0,00	3.273.178,24	208.355.950,23	-57.602.867,16	-9.096.234,07	0,00	0,00	-66.699.101,23	141.656.849,00	146.976.912,00	-4,4	68,0
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53.431.697,61	-4.651.935,28	0,00	5.095.747,18	53.875.509,51	-10.147.913,11	-1.974.820,00	0,00	0,00	-12.122.733,11	41.752.776,40	43.283.784,50	-3,7	77,5
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-246.783,02	-52.353,00	0,00	0,00	-299.136,02	31.244,00	83.597,00	-15,8	9,5
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.416.348,13	33.092,60	0,00	0,00	3.449.440,73	-113.582,75	-19.098,00	0,00	0,00	-132.680,75	3.313.759,98	3.302.765,38	-0,6	96,2
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	24.606.110,91	1.789.352,30	-566.416,74	1.579.389,96	27.408.436,43	-12.131.869,07	-2.615.066,10	0,00	544.843,74	-14.202.091,43	13.206.345,00	12.474.241,84	-9,5	48,2
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.730.330,15	698.014,11	-22.235,15	66.343.620,45	69.804,11	-13.892.856,18	-3.058.375,45	0,00	12.798,15	-16.938.433,48	49.405.186,97	47.837.473,97	-4,6	74,5
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	115.233.803,58	18.959.811,75	0,00	-15.197.407,27	118.996.208,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.996.208,06	115.233.803,58	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
12 1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
13 1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2. Sonderposten	-456.964.459,89	-13.900.225,22	909.602,84	0,00	-469.955.082,27	131.376.121,71	14.683.280,43	0,00	-78.450,05	145.980.952,09	-323.974.130,18	-325.588.338,18		
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-30.140.268,47	-648.864,10	2.818,37	0,00	-30.786.314,20	3.709.541,56	1.109.707,10	0,00	-519,37	4.818.729,29	-25.967.584,91	-26.430.726,91	-3,6	84,3
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-297.735.505,86	-7.588.775,58	516.888,09	0,00	-304.807.393,35	70.940.172,21	10.667.768,80	0,00	-75.966,11	81.531.974,90	-223.275.418,45	-226.795.333,65	-3,5	73,3
233 2.3 für Beiträge	-80.154.881,80	-1.936.206,38	388.850,73	0,00	-81.702.237,45	12.885.685,40	2.625.948,21	0,00	-1.469,42	15.510.164,19	-66.192.073,26	-67.269.196,40	-3,2	81,0
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-80.154.881,80	-1.936.206,38	388.850,73	0,00	-81.702.237,45	12.885.685,40	2.625.948,21	0,00	-1.469,42	15.510.164,19	-66.192.073,26	-67.269.196,40	-3,2	81,0
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	-43.465.879,98	-3.719.507,86	0,00	0,00	-47.185.387,84	43.465.879,98	0,00	0,00	0,00	43.465.879,98	-3.719.507,86	0,00	0,0	7,9
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	-5.467.923,78	-6.871,30	1.045,65	0,00	-5.473.749,43	374.842,56	279.856,32	0,00	-495,15	654.203,73	-4.819.545,70	-5.093.081,22	-5,1	88,0
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	163.420.015,85	8.308.564,67	-100.819,43	0,00	171.627.761,09	-68.542.257,11	-10.200.331,68	0,00	12.575,56	-78.730.013,23	92.897.747,86	94.877.758,74	-5,9	54,1
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-56.963.980,45	-887.643,57	54.631,75	0,00	-57.796.992,27	20.708.312,25	3.237.689,63	0,00	-2.425,61	23.943.576,27	-33.853.416,00	-36.255.668,20	-5,6	58,6

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

5.4 Anlagenspiegel 2016, nachrichtlich mit Ergänzungen

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

- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen			
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
															€	€
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.	
1. Anlagevermögen	1.627.968.275,28	33.685.947,37	-6.344.536,74	0,00	1.655.309.685,91	-170.907.625,48	-33.419.471,78	0,00	660.946,33	-203.666.150,93	1.451.643.534,98	1.457.060.649,80				
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.311.761,55	146.204,37	0,00	0,00	3.457.965,92	-2.550.263,33	-249.318,94	0,00	0,00	-2.799.582,27	658.383,65	761.498,22	-7,2	19,0		
02-09 1.2 Sachanlagen	1.518.065.756,12	31.570.462,80	-3.430.667,45	0,00	1.546.205.551,47	-168.357.362,15	-33.170.152,84	0,00	660.946,33	-200.866.568,66	1.345.338.982,81	1.349.708.393,97	-2,1	87,0		
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.024.077,78	1.320.686,83	-707.484,86	-80,15	236.637.199,60	-4.669.858,71	-54.390,45	0,00	0,00	-4.724.249,16	231.912.950,44	231.354.219,07	0,0	98,0		
021 1.2.1.1 Grünflächen	128.388.485,80	900.885,32	-77.062,90	6.272,68	129.218.580,90	-2.000.001,40	-54.390,45	0,00	0,00	-2.054.391,85	127.164.189,05	128.388.484,40	0,0	98,4		
022 1.2.1.2 Ackerland	6.468.415,79	358.808,07	-11.991,27	1.903,98	6.817.136,57	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.780.578,57	6.431.857,79	0,0	99,5		
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	56.251.821,76	106.128,94	-15.367,00	-58.206,84	56.284.376,86	-1.404.501,50	0,00	0,00	0,00	-1.404.501,50	54.879.875,36	54.847.320,26	0,0	97,5		
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.915.354,43	-45.135,50	-603.063,69	49.950,03	44.317.105,27	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	43.088.307,46	43.686.556,62	0,0	97,2		
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	419.734.243,48	5.096.083,76	-1.348.909,26	745.213,30	424.226.631,28	-51.750.844,48	-6.897.253,69	0,00	100.553,64	-58.547.544,53	365.679.086,75	367.983.399,00	-1,6	86,2		
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	37.843.662,03	-9.786,17	-2.806,45	4.615,45	37.835.684,86	-3.972.760,67	-845.602,83	0,00	678,45	-4.817.685,05	33.017.999,81	33.870.901,36	-2,2	87,3		
033 1.2.2.2 Schulen	264.754.606,97	4.898.010,36	-377.293,50	780.123,27	270.055.447,10	-33.138.755,23	-4.500.897,97	0,00	72.494,50	-37.567.158,70	232.488.288,40	231.615.851,74	-1,7	86,1		
031 1.2.2.3 Wohnbauten	14.913.116,47	139.611,64	-242.975,02	-22.196,50	14.787.556,59	-1.069.886,48	-129.599,00	0,00	8.011,35	-1.191.474,13	13.596.082,46	13.843.229,99	-0,9	91,9		
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	62.261.549,24	-263.249,89	0,00	-14.278,93	61.984.020,42	-8.915.543,56	-1.121.188,89	0,00	0,00	-10.036.732,45	51.947.287,97	53.346.005,68	-1,8	83,8		
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.961.308,77	331.497,82	-725.834,29	-3.049,99	39.563.922,31	-4.653.898,54	-299.965,00	0,00	19.369,34	-4.934.494,20	34.629.421,11	35.307.410,23	-0,8	87,5		
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	656.990.462,07	433.924,22	-785.621,44	12.174.870,05	668.813.634,90	-85.551.567,94	-20.473.616,15	0,00	2.750,80	-106.022.433,29	562.791.201,61	571.438.894,13	-3,1	84,1		
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.663.759,32	789.264,04	-769.377,32	35.586,27	83.719.232,31	-210.351,69	0,00	0,00	380,59	-209.971,10	83.509.261,21	83.453.407,63	0,0	99,7		
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	80.872.451,09	0,00	0,00	421.007,27	81.293.458,36	-9.164.503,09	-1.435.481,27	0,00	0,00	-10.599.984,36	70.693.474,00	71.707.948,00	-1,8	87,0		
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-142.995,04	-33.825,00	0,00	0,00	-176.820,04	159.244,00	193.069,00	-10,1	47,4		
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	234.106.710,85	3.793.602,63	-16.244,12	3.349.351,09	241.233.420,45	-8.282.937,85	-7.933.255,81	0,00	2.370,21	-16.213.823,45	225.019.597,00	225.823.773,00	-3,3	93,3		
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen	204.579.779,16	502.992,83	0,00	3.273.178,24	208.355.950,23	-57.602.867,16	-9.096.234,07	0,00	0,00	-66.699.101,23	141.656.849,00	146.976.912,00	-4,4	68,0		
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53.431.697,61	-4.651.935,28	0,00	5.095.747,18	53.875.509,51	-10.147.913,11	-1.974.820,00	0,00	0,00	-12.122.733,11	41.752.776,40	43.283.784,50	-3,7	77,5		
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-246.783,02	-52.353,00	0,00	0,00	-299.136,02	31.244,00	83.597,00	-15,8	9,5		
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.416.348,13	33.092,60	0,00	0,00	3.449.440,73	-113.582,75	-19.098,00	0,00	0,00	-132.680,75	3.316.759,98	3.302.765,38	-0,6	96,2		
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	24.606.110,91	1.789.352,30	-566.416,74	1.579.389,96	27.408.436,43	-12.131.869,07	-2.615.066,10	0,00	544.843,74	-14.202.091,43	13.206.345,00	12.474.241,84	-9,5	48,2		
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.730.330,15	3.937.511,34	-22.235,15	698.014,11	66.343.620,45	-13.892.856,18	-3.058.375,45	0,00	12.798,15	-16.938.433,48	49.405.186,97	47.837.473,97	-4,6	74,5		
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	115.233.803,58	18.959.811,75	0,00	-15.197.407,27	118.996.208,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.996.208,06	115.233.803,58	0,0	100,0		
10 1.3 Finanzanlagen	106.590.757,61	1.969.280,20	-2.913.869,29	0,00	105.646.168,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.646.168,52	106.590.757,61	0,0	100,0		
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	2.109.912,38	0,0	100,0		
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0		
12 1.3.3 Sondervermögen	62.817.206,28	338.824,61	-14.045,59	0,00	63.141.985,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.141.985,30	62.817.206,28	0,0	100,0		
13 1.3.4 Ausleihungen	31.149.558,08	34.505,69	-2.899.823,70	0,00	28.284.240,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.284.240,07	31.149.558,08	0,0	100,0		
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.211.114,44	34.505,69	-576.258,46	0,00	5.669.361,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.669.361,67	6.211.114,44	0,0	100,0		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	24.938.443,64	0,00	-2.323.565,24	0,00	22.614.878,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.614.878,40	24.938.443,64	0,0	100,0		
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.514.080,87	1.595.949,90	0,00	0,00	12.110.030,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.110.030,77	10.514.080,87	0,0	100,0		
2. Sonderposten	-461.682.990,07	-14.033.329,23	1.148.263,11	0,00	-474.568.056,19	131.376.121,71	14.683.280,43	0,00	-78.450,05	145.980.952,09	-328.587.104,10	-330.306.868,36				
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-30.140.268,47	-648.864,10	2.818,37	0,00	-30.786.314,20	3.709.541,56	1.109.707,10	0,00	-519,37	4.818.729,29	-25.967.584,91	-26.430.726,91	-3,6	84,3		
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-297.735.505,86	-7.588.775,58	516.888,09	0,00	-304.807.393,35	70.940.172,21	10.667.768,80	0,00	-75.966,11	81.531.974,90	-223.275.418,45	-226.795.333,65	-3,5	73,3		
233 2.3 für Beiträge	-80.154.881,80	-1.936.206,38	388.850,73	0,00	-81.702.237,45	12.885.685,40	2.625.948,21	0,00	-1.469,42	15.510.164,19	-66.192.073,26	-67.269.196,40	-3,2	81,0		
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-80.154.881,80	-1.936.206,38	388.850,73	0,00	-81.702.237,45	12.885.685,40	2.625.948,21	0,00	-1.469,42	15.510.164,19	-66.192.073,26	-67.269.196,40	-3,2	81,0		
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	-43.465.879,98	-3.719.507,86	0,00	0,00	-47.185.387,84	43.465.879,98	0,00	0,00	0,00	43.465.879,98	-3.719.507,86	0,00	0,0	7,9		
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.643.085,15	-25.446,03	105.101,44	0,00	-3.563.429,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.668.531,19	-3.643.085,15	0,0	100,0		
236 2.6 für Dauergrabpflege	-1.075.445,03	-107.657,98	133.558,83	0,00	-1.049.544,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.049.544,18	-1.075.445,03	0,0	100,0		
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-5.467.923,78	-6.871,30	1.045,65	0,00	-5.473.749,43	374.842,56	279.856,32	0,00	-495,15	654.203,73	-4.819.545,70	-5.093.081,22	-5,1	88,0		
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	163.420.015,85	8.308.564,67	-100.819,43	0,00	171.627.761,09	-68.542.257,11	-10.200.331,68	0,00	12.575,56	-78.730.013,23	92.897.747,86	94.877.758,74	-5,9	54,1		
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-56.963.980,45	-887.643,57	54.631,75	0,00	-57.796.992,27	20.708.312,25	3.237.689,63	0,00	-2.425,61	23.943.576,27	-33.853.416,00	-36.255.668,20	-5,6	58,6		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

5.5 Forderungsspiegel

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

Art der Forderung		Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre. in €	Restlaufzeit über 5 Jahre. in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
1	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	33.582.754,30	33.496.405,50	61.737,93	24.610,87	25.468.685,04
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	52.394.397,42	47.554.789,54	7.221,06	4.832.386,82	42.314.187,96
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	8.706.194,73	8.561.456,18	94.561,27	50.177,28	9.453.443,70
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.004.360,66	2.896.296,12	61.070,89	46.993,65	2.783.118,57
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.694.231,98	4.694.231,98	0,00	0,00	11.400.984,10
	Summe	102.381.939,09	97.203.179,32	224.591,15	4.954.168,62	91.420.419,37

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum 31.12.2016	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.273.568,09	4.103.981,50
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.759.143,00	26.214.928,52
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.029.834,17	499.398,19
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	179.087,44	166.344,26
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.858,00	758,00
Summe Wertberichtigungen	33.243.490,70	30.985.410,47
Gesamtsumme Forderungsspiegel ./. Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	69.138.448,39	60.435.008,90

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

5.6 Verbindlichkeitspiegel

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

Nr.	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre in €	Restlaufzeit über 5 Jahre in €	Gesamtbetrag des Vorjahres in €
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	425.311.819,88	82.178.813,94	39.418.109,59	303.714.896,35	408.096.847,23
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	425.311.819,88	82.178.813,94	39.418.109,59	303.714.896,35	408.096.847,23
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	140.000.000,00	140.000.000,00	0,00	0,00	165.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.228.453,83	1.219.698,98	5.406.090,99	34.602.663,86	42.425.078,13
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.536.450,06	21.534.175,27	0,00	2.274,78	24.957.845,33
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.964.062,77	4.963.940,01	0,00	122,76	6.325.709,77
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	33.407.195,35	33.406.959,35	156,00	80,00	33.344.955,35
	Summe	666.447.981,88	283.303.587,55	44.824.356,58	338.320.037,75	680.150.435,81
	<u>Nachrichtlich:</u> Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - aus Krediten - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.600.985,16	4.891.484,36	19.557.855,14	17.151.645,66	39.009.448,05

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2016 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2016 in €
Pensionsrückstellungen*	381.166.099,00	10.264.879,00	-3.648.995,00	387.781.983,00
Beihilferückstellungen*	42.080.737,32	3.779.096,99	-411.785,90	45.448.048,41
Versorgungsrücklage	8.947.678,99	1.447.693,60	0,00	10.395.372,59
Altersteilzeitrückstellungen*	9.852.827,00	60.191,00	-4.455.305,00	5.457.713,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	2.737.447,00	144.512,36	-1.590.398,85	1.291.560,51
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 2/11	121.900,00	0,00	-121.900,00	0,00
Az. 02 I 26/11	23.439,65	0,00	0,00	23.439,65
Az. 02 I 3/13	395.178,71	0,00	-395.178,71	0,00
Az. 02 I 17/13	66.098,69	0,00	0,00	66.098,69
Az. IV 142/14	66.605,38	-66.605,38	0,00	0,00
Az. IV 121/15	11.775,00	0,00	0,00	11.775,00
Az. I 7/15	38.079,62	0,00	-38.079,62	0,00
Az. IV 110/15	6.150,00	0,00	0,00	6.150,00
Az. 4 Ca 609a/14	11.892,03	-4.837,42	0,00	7.054,61
Az. 90.3 13149705	0,00	5.900.000,00	0,00	5.900.000,00
Gablenzbrücke	0,00	20.452,50	0,00	20.452,50
	741.119,08	5.849.009,70	-555.158,33	6.034.970,45
Finanzausgleich- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungs- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Verbindlich- keiten aus L+L ohne Rechnung	1.830.400,00	1.534.299,80 -1.684.929,30	-12.470,70	1.667.299,80
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	447.356.308,39	21.394.753,15	-10.674.113,78	458.076.947,76

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

5.8 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	141.917,47	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	118.750,72	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	34.186,58	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	6.690.897,57	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	82.689,28	0,00	0,00
211	Grundschulen	261.352,91	4.376,87	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	758.439,05	3.042,56	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	210.089,11	40,24	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	73.820,29	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	24.635,50	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	27.200,00	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	45.932,36	45932,36	0,00
3119	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	11.800,00	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	300.000,00	0,00	0,00
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	80.000,00	80.000,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	521.132,07	1.604,84	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	130.811,76	20.811,76	0,00
424	Sportstätten und Bäder	231.472,79	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	872.276,06	872.276,06	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	464.333,83	5833,83	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	43.227,42	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	561.002,09	0,00	0,00
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	668.000,00	0,00	0,00
Summe		12.353.966,86	1.033.918,52	0,00

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

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	876.711,76	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	105.747,76	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	27.801.365,29	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	20.000,00	0,00	0,00
126	Brandschutz	1.566.297,93	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	568.907,05	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	218.615,86	0,00	0,00
211	Grundschulen	408.092,60	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	413.635,26	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	749.129,82	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	173.975,27	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	29.822,19	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	452.386,00	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	100.000,00	0,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistungen	642,00	0,00	0,00
3635	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Gerichtshilfen	1.700,00	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	2.280.607,99	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	578.485,26	0,00	0,00
3676	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	110.159,12	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	13.607.320,08	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.323.273,31	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	2.712.637,48	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	8.566.985,01	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	1.534.677,91	0,00	0,00
543	Landesstraßen	218.599,28	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	3.266.757,28	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	93.708,86	0,00	0,00
547	ÖPNV	958.619,63	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1.361.306,67	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	496.380,82	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	191.588,69	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	1.079,01	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	66.327,15	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	1.034.414,33	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	23.944.800,00	0,00	0,00
Summe		95.834.756,67	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen								
1) Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2015	614
2) Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2015	2.413
3) Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2015	53
II. Zweckverbände								
1) Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2014	-6
III. Gesellschaften								
1) beka Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH	383	7	1,9	-	-	-	2016	140
2) GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2016	94
3) Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2015	62
4) Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	1
5) Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2016	-7
6) Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2015	3
7) Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6	-	-	-	2016	-247
8) KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2015	90
9) KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2016	-150
9 a) Friedrichsorter Verwaltungs GmbH	36	9	25,0	-	-	-	2015	1
9 b) Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG	200	50	25,0	-	-	-	2015	22
10) KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	-	-	-	2015	0
11) KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	998
11 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	6	11,0	-	-	-	2015	-81
12) Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2016	4.534
13) Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2016	1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	
14) Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3				2016	0
15) Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0				2015	10
16) Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2016	0
16 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	0,3	0,6				2015	-81
17) SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2015	1
18) SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2015	486
18 a) Flughafen Kiel GmbH	50	50	100,0				2015	84
18 b) KombiPort Kiel GmbH	60	30	50,0	-	-	-	2015	4
18 c) northrail GmbH	400	26	6,5	-	-	-	2015	447
18 d) Port Event Kiel GmbH	50	37	74,9	-	-	-	2015	18
18 e) Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG	150	50	33,3				2015	205
18 f) Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH	25	8	33,3				2015	1
18 g) Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	900	900	100,0	-	-	-	2015	0
19) Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2016	18.279
19 a) SWKiel Netz GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	0
19 b) SWKiel Speicher GmbH	50	50	100,0				2016	0
19 c) Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	5	5	94,0	-	-	-	2015	-3
19 d) Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2016	7.639
19 e) MVV Trading GmbH	2.150	540	25,1	-	-	-	2016	32
19 f) ESN EnergieSystemeNord GmbH	520	130	25,0	-	-	-	2016	2.139
19 g) Soluvia GmbH	25	6	24,5	-	-	-	2016	352
19 h) MVV Insurance Services GmbH	25	4	14,0	-	-	-	2016	2
20) Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2016	-797
20 a) Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	13
20 b) Städtisches MVZ Kiel GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	170
20 c) Städtische Textilversorgung Kiel GmbH	25	13	51,0				2016	4
21) Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2015	9
22) Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grund- stücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2016	52
23) Bewerbungsgesellschaft Hamburg 2024 GmbH i.L.	100	2	2,0				2016	5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1) Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2016	-392
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1) IT-Verbund Schleswig-Holstein	77	3	3,5	-	-		2016	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
1) Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau	71	71	100,0	-	-		2010	33
2) Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-		2014	-61
3) Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-		2011	50

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

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

-
1. Gründung zum 11.01.2016
 2. Durch den Ausstieg eines Mitgesellschafters wurde dessen Anteil von 24,5% zum 27.10.2016 mit übernommen.
 3. Durch den Wegfall des Gesellschaftszweckes (Wahrnehmung aller Aufgaben und Belange im Zusammenhang mit der Bewerbung um die Olympischen und Paralympischen Spiele 2024 in Hamburg) ist zum 01.03.2016 die Liquidation beschlossen worden. Der in der Tabelle angegebene Jahresüberschuss wurde im Geschäftsjahr 01.03.2016 bis 28.02.2017 erwirtschaftet und auf neue Rechnung vorgetragen.

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Grundsteuer A	89.473	89.000	89.376	376	-97
Grundsteuer B	38.056.312	38.100.000	38.178.880	78.880	122.568
Gewerbsteuer	133.196.210	130.700.000	127.593.358	-3.106.642	-5.602.852
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	86.390.629	88.400.000	89.398.168	998.168	3.007.539
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.757.462	17.300.000	17.317.017	17.017	559.555
Vergnügungssteuern	4.134.110	4.210.000	4.462.499	252.499	328.390
Hundesteuer	979.728	950.000	989.191	39.191	9.462
Zweitwohnungssteuer	501.757	350.000	381.244	31.244	-120.513
Sonstige örtliche Steuern	940	0	5.461	5.461	4.521
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	7.961.076	8.425.700	8.425.788	88	464.712
Leistungen des Landes aus der Weitergabe der Nettoentlastungen gem. SGB II	0	0	0	0	0
Summe	288.067.698	288.524.700	286.840.982	-1.683.718	-1.226.716

Planvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit 286,9 Mio. € nur leicht unter dem geplanten Niveau (-0,6%). Die geringe Abweichung resultiert aus den Einnahmen aus der Gewerbesteuer, die mit 127,6 Mio. € um 3,1 Mio. € unter dem Planwert lagen (-2,4%), die jedoch durch höhere Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+1,0 Mio. €) und durch höhere Vergnügungssteuern (+0,25 Mio. €) wieder teilweise kompensiert werden konnten.

Vorjahresvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben verbleiben nahezu auf Vorjahresniveau (-0,4%). Auch hier zeigt sich allerdings ein Rückgang in der Gewerbesteuer i. H. v. 5,6 Mio. €, der zum Großteil durch die höheren Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (+3,0 Mio. €) und an der Umsatzsteuer (+0,6 Mio. €) sowie höheren Einnahmen aus den Vergnügungssteuern (+0,3 Mio. €) wieder ausgeglichen wurde.

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Schlüsselzuweisungen vom Land	145.578.376	160.480.400	160.480.488	88	14.902.112
Fehlbetragszuweisung Konsolidierungshilfe	13.739.000	0	15.715.000	15.715.000	1.976.000
Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben vom Land	43.709.376	42.597.600	42.597.612	12	-1.111.764
Zuweisung aus der Spielbankabgabe vom Land	373.775	400.000	469.453	69.453	95.678

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.810.110	22.014.100	25.059.133	3.045.033	2.249.023
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (nicht zahlungswirksam)	10.871.864	9.378.700	11.865.244	2.486.544	993.380
Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung	29.751.779	33.826.400	32.770.815	-1.055.585	3.019.037
Summe	266.834.280	268.697.200	288.957.746	20.260.546	22.123.466

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen sowohl über dem Planwert (+20,3 Mio. € bzw. +7,5%) als auch über dem Vorjahreswert (+22,1 Mio. € bzw. +8,3 %).

Planvergleich:

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes (+15,7 Mio. €). Darüber hinaus liegen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke mit 3,0 Mio. € sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Zuweisungen mit 2,5 Mio. € über dem Planansatz. Die erhöhten Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke ergeben sich im Wesentlichen aus höheren Landeszuschüssen für die Betreuung von Kindern in Kindertageseinrichtungen (+2,1 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Der Zuwachs gegenüber dem Vorjahr ist überwiegend auf den kommunalen Finanzausgleich zurückzuführen. Die Schlüsselzuweisungen lagen insgesamt um rd. 14,9 Mio. € über der Vorjahressumme. Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke lagen ebenfalls um 2,2 Mio. € aufgrund höherer Landeszuschüsse zur Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen (+2,4 Mio. €) über dem Vorjahreswert. Auch ist bei der Leistungsbeteiligung zu Leistungen für Unterkunft und Heizung ggü. dem Vorjahreswert ein Anstieg zu verzeichnen (+3,0 Mio. €). Dieser Anstieg bezieht sich hier vor allem tatsächlich auf die laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung (+2,4 Mio. €) und weniger auf den Bereich Bildung und Teilhabe (+0,7 Mio. €) oder auf die Kinderbetreuung und Jugendarbeit (-0,03 Mio. €).

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Kostenbeiträge, Aufwendungs- und Kostenersatz	10.639.835	10.741.500	11.336.641	595.141	696.806
Rückzahlung gewährter Hilfen	2.330.409	1.787.700	2.403.182	615.482	72.773
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	737.000	801.800	393.056	-408.744	-343.944
Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.516.132	1.421.800	1.708.468	286.668	192.336
Sonstige Ersatzleistungen	63.426	37.700	76.748	39.048	13.322
Andere sonstige Transfererträge	1.236.735	1.103.600	2.276.888	1.173.288	1.040.153
Summe	16.523.537	15.894.100	18.194.983	2.300.883	1.671.446

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die sonstigen Transfererträge liegen mit 18,2 Mio. € über dem Planansatz (+2,3 Mio. €, +14,5%) und ebenfalls über dem Vorjahreswert (+1,7 Mio. €, +10,1%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich aus höheren Kostenbeiträgen, Aufwendungs- und Kostenersatz (+0,6 Mio. €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (+0,6 Mio. €) sowie sonstigen Transfererträgen (+1,2 Mio. €). Die deutlich höheren sonstigen Transfererträge schlugen dabei vor allem im Bereich der Betreuung in Kindertageseinrichtungen freier Träger zu Buche (+1,0 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Wie im Planvergleich auch, ergeben sich die gestiegenen Transfererträge vor allem aus höheren Kostenbeiträgen, Aufwendungs- und Kostenersatz (+0,7 Mio. €) sowie aus gestiegenen sonstigen Transfererträgen (+1,0 Mio. €). Auch hier ergibt sich der deutliche Anstieg bei den sonstigen Transfererträgen aus der Betreuung in Kindertageseinrichtungen freier Träger (+1,0 Mio. €).

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Verwaltungsgebühren	9.365.331	8.101.100	9.738.215	1.637.115	372.885
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	56.165.075	60.551.100	64.252.154	3.701.054	8.087.079
Zweckgebundene Abgaben	65.075	60.000	66.375	6.375	1.300
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	6.465.891	2.795.100	3.013.273	218.173	-3.452.618
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	20.218.770	16.878.400	0	-16.878.400	-20.218.770
Summe	92.280.141	88.385.700	77.070.016	-11.315.684	-15.210.125

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich gegenüber dem Plan um 11,3 Mio. € (-12,8%) und dem Vorjahr um 15,2 Mio. € (+16,5%) reduziert.

Planvergleich:

Die deutliche Abweichung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte gegenüber den Planannahmen resultiert aus einem Sondereffekt im Rahmen der Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich bei der Stadtentwässerung. Während zum Zeitpunkt der Planung 2016 noch von einem aufzulösenden Sonderposten ausgegangen wurde (16,9 Mio. €), hat sich im Rahmen der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung zum Jahresabschluss 2015 gezeigt, dass bereits sämtliche Gebührenaussgleichsrücklagen vollständig aufgelöst werden müssen. Noch geplante Erträge aus der Auflösung konnten somit in 2016 nicht mehr erzielt werden (-16,6 Mio. €). Der Rückgang in den Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens zum Gebührenaussgleich wird durch gegenüber dem Planansatz höhere Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte teilweise wieder ausgeglichen (+3,7 Mio. €). Hier kam es im Jahr 2016 im Bereich des Rettungsdienstes zu einer einmaligen, über den bereits eingeplanten Anstieg liegenden Erstattung der Krankenkassen (+1,6 Mio. €) als Beitrag zum (teilweisen) Abbau des aufgelaufenen Defizites bei der Erbringung von rettungsdienstlichen Leistungen.

Auch die Verwaltungsgebühren weisen einen Anstieg gegen Plan auf (+1,6 Mio. €). Dies liegt im Wesentlichen an dem ausgewiesenen Anstieg der Gesamteinnahmen aus staatlichen Verwaltungsgebühren (+1,4 Mio. €) und hier insbesondere an den Gebühren aus Ordnungswidrigkeiten im ruhenden Verkehr (+0,4 Mio. €) und aus baurechtlichen Verfahren (+0,6 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Der deutliche Rückgang der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte ist, wie im Planvergleich auch, maßgeblich bestimmt durch die im Rahmen der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung notwendig gewordene, vollständige Auflösung von Sonderposten für Beiträge und den Gebührenausschlag in 2015 (3,4 Mio. € SoPo für Beiträge; 20,2 Mio. € SoPo für Gebührenausschlag). Eine weitere Auflösung dieser Sonderposten war im Jahr 2016 somit nicht mehr möglich.

Die Auswirkungen dieses Sondereffekte werden bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten jedoch durch deutlich höhere Benutzungsgebühren und ähnliche Erträge (+8,1 Mio. €) abgemildert. Hier wirken vor allem höhere Entgelte im Bereich des Rettungsdienstes (+5,7 Mio. € inkl. einer Einmalzahlung der Krankenkassen in 2016), höhere Gesamteinnahmen bei der Betreuung in Kindertageseinrichtungen (+0,7 Mio. €) sowie bei der Unterbringung / Betreuung von Asylbewerbern (+0,8 Mio. €) und bei sozialen Einrichtungen für Wohnungslose (+0,3 Mio. €).

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Mieten und Pachten, Heiz- und Nebenkostenerstattungen	19.864.895	20.202.200	20.519.175	316.975	654.279
Erträge aus Verkauf	148.611	306.300	306.923	623	158.311
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.475.014	18.916.100	22.282.902	3.366.802	2.807.888
Summe	39.488.521	39.424.600	43.109.000	3.684.400	3.620.479

Gegenüber Plan und dem Vorjahr stiegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte insbesondere durch die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte (+3,7 Mio. € bzw. +3,6 Mio. €). Dieser deutliche Anstieg resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen privatrechtlichen Erträgen aus der Inobhutnahme (+2,1 Mio. € bzw. 2,2 Mio. €).

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
...vom Bund	41.626.345	47.793.600	49.679.303	1.885.703	8.052.958
...vom Land	97.103.811	124.039.600	112.470.430	-11.569.170	15.366.619
...von Gemeinden u. Gemeindeverb.	16.233.971	17.058.600	20.440.896	3.382.296	4.206.926
...von Zweckverbänden	1.611.649	1.350.000	1.369.045	19.045	-242.603
...vom sonstigen öffentl. Bereich	11.466.866	11.516.000	12.107.929	591.929	641.062
...von verbundenen Unternehmen	6.471.265	6.036.500	6.179.201	142.701	-292.065
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	80.804	21.700	1.778	-19.923	-79.026
...von privaten Unternehmen	707.755	460.200	499.909	39.709	-207.846
...von übrigen Bereichen	3.451.413	9.618.000	11.344.456	1.726.457	7.893.043
Summe	178.753.879	217.894.200	214.092.947	-3.801.253	35.339.068

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber Plan zwar um 3,8 Mio. € zurückgegangen (-1,7%), gegenüber dem Vorjahr werden jedoch um 35,3 Mio. € gestiegene Erträge (+19,8%) ausgewiesen.

Planvergleich:

Die gegenüber dem Plan geringeren Erstattungen resultieren aus geringeren Erstattungen durch das Land (-11,6 Mio. €), die teilweise durch höhere Erstattungen vom Bund (+1,9 Mio. €), von Gemeinden (+3,4 Mio. €) und von übrigen Bereichen (+1,9 Mio. €) wieder ausgeglichen werden.

Die Erstattungen des Landes fallen im Vergleich zur Planung deutlich geringer aus, da mit wesentlichen höheren Erstattungen in den Bereichen Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes und der Unterbringung / Betreuung von Asylbewerbern (insgesamt -12,4 Mio. €) sowie des Schutzes von Kindern und Jugendlichen / Inobhutnahme (-1,2 Mio. €) geplant wurde. Dagegen fallen die Erstattungen des Bundes insbesondere bei der Grundsicherung im Alter und der Erwerbsminderung (+1,1 Mio. €) sowie bei den Leistungen der Kriegsopferfürsorge (+0,9 Mio. €) und die Erstattungen anderer Gemeinden im Bereich der Schulen (+2,6 Mio. €) höher aus. Weiterhin sind die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen vor allem bei den Schulen (+1,2 Mio. €) gegenüber den Planannahmen gestiegen.

Vorjahresvergleich:

Der deutliche Anstieg gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus höheren Erstattungen vom Bund (+8,1 Mio. €), vom Land (+15,4 Mio. €), von Gemeinden (+4,2 Mio. €) sowie von übrigen Bereichen (+8,1 Mio. €). Die höheren Erstattungen auf Seiten des Bundes resultieren aus der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern (+6,4 Mio. €) sowie aus Kostenerstattung für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (+0,8 Mio. €). Bei den Erstattungen des Landes wirken sich die gestiegenen Ausgleichszahlungen im Bereich der Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes und der Unterbringung / Betreuung von Asylbewerbern aus (+9,4 Mio. €) sowie der Hilfen für junge Volljährige (+1,6 Mio. €) und des Schutzes von Kindern und Jugendlichen / Inobhutnahme (+1,5 Mio. €) aus. Die höheren Erstattungen von Gemeinden ergeben sich im Wesentlichen aus dem Schulbereich (+2,4 Mio. €). In den Erstattungen aus übrigen Bereichen sind ggü. dem Vorjahr VBL-Sanierungsentgelte (rd. 5,7 Mio. €) sowie höhere Erstattungen im Bereich Schulen (+1,0 Mio. €) angefallen.

5.10.7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Konzessionsabgaben	13.209.942	12.887.800	12.887.829	29	-322.113
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	90.879.826	16.240.800	15.260.152	-980.648	-75.619.674
Besondere Erträge	10.525.501	11.647.900	9.801.791	-1.846.109	-723.710
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	259.707.604	10.017.200	21.013.021	10.995.821	-238.694.584
Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.683.668	6.591.800	4.436.621	-2.155.179	-247.047
Summe	379.006.541	57.385.500	63.399.414	6.013.914	-315.607.127

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit 6,0 Mio. € über den Planannahmen (+10,4%) aber deutlich unter dem Vorjahresniveau (-315,6 Mio. €, -83,3%). Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ist auf den Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung in 2015 zurückzuführen (siehe Vorjahresvergleich).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planwert höheren sonstigen ordentlichen Erträge resultieren aus den nicht zahlungswirksamen Erträgen (+11,0 Mio. €). Hier wurde eine nachträgliche Korrektur der Neubewertung der Stadtentwässerung im Vorjahr in 2016 in Form einer Zuschreibung auf das Anlagevermögen vorgenommen (+3,8 Mio. €). Darüber hinaus wurden stadtweit Zuschreibungen auf wertberichtigte Forderungen i. H. v. 3,1 Mio. € und Pensionsrückstellungen sowie Verfahrensrückstellungen aufgelöst oder herabgesetzt (+1,3 Mio. € bzw. +1,6 Mio. €).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die höheren nicht zahlungswirksamen Erträge wurden allerdings durch geringere Veräußerungserträge (-1,0 Mio. €) und geringere besondere Erträge (-1,8 Mio. €) sowie sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (-2,2 Mio. €) wieder teilweise ausgeglichen. Bei den besonderen Erträgen handelt es sich hier um geringe Bußgelder (-1,3 Mio. €) und geringere Zinserträge von Steuernachforderungen (-0,4 Mio. €). Bei den sonstigen Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen nicht geplante periodenfremde Erträge von 2,1 Mio. € vor.

Vorjahresvergleich:

Der Rückgang der sonstigen ordentlichen Erträge gegenüber dem Vorjahr resultiert aus Veräußerungserträgen (-75,6 Mio. €) und nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen (-238,7 Mio. €). Beides resultiert aus dem einmaligen Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung in 2015. Dieser Effekt schlägt sich zum Einen in Erträgen aus der Rückzahlung erhaltener Zuwendungen (78,0 Mio. €) in den Veräußerungserträgen und zum Anderen in nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Zuschreibungen des Anlagevermögens (230,8 Mio. €) nieder. Bereinigt um diese Effekte liegen die sonstigen ordentlichen Erträge nur noch um 6,8 Mio. € unter dem Vorjahresniveau.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Aktivierte Eigenleistungen	1.082.520	1.519.700	321.446	-1.198.254	-761.074

Im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen wurden eigene Ressourcen vor allem im Bereich der Stadtentwässerung (192 T€) und des Tiefbauamtes (95 T€) sowie des Grünflächenamtes (25 T€) eingesetzt. Im Bereich der Immobilienwirtschaft konnten (anders als in den Vorjahren) in 2016 keine Eigenleistungen aktiviert werden. Dies erklärt auch die deutliche Differenz zu 2015 (-0,8 Mio. €) und zu den Planannahmen (-1,2 Mio. €).

5.10.9 Bestandsveränderungen

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Bestandsveränderungen	120.458	0	39.898	39.898	-80.560

Die Bestandsveränderungen betreffen Lagerbestände der Beschaffungsstelle, der Hausdruckerei, der Feuerwehr, des Grünflächenamtes und des Tiefbauamtes (Verkehrszeichen). Während Bestandsveränderungen nicht geplant wurden, konnten die Bestände vor allem im Tiefbauamt (Verkehrszeichen) in 2016 deutlich abgebaut werden (-69 T€).

5.10.10 Ordentliche Erträge

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Ordentliche Erträge	1.262.157.574	977.725.700	992.026.431	14.300.731	-270.131.143

5.10.11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Dienstaufwendungen	162.588.613	178.708.600	174.344.544	-4.364.056	11.755.931
Beiträge zu Versorgungskassen	10.877.306	10.004.000	9.901.550	-102.450	-975.756
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	25.049.578	29.472.900	27.046.529	-2.426.371	1.996.952
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2.306.052	2.589.800	2.491.638	-98.162	185.587
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	11.958.598	10.314.600	10.264.879	-49.721	-1.693.719
Zuführung zu Beihilferückstellungen	1.678.109	2.542.400	2.451.377	-91.023	773.268
Zuführung zu Alterszeitrückstellungen	125.463	21.100	60.191	39.091	-65.272
Summe	214.583.718	233.653.400	226.560.708	-7.092.692	11.976.990

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 226,6 Mio. € zwar um 12,0 Mio. € über dem Vorjahr (+5,6%) jedoch auch um 7,1 Mio. € unter dem Planansatz (-3,0%). Die Abweichungen gegenüber der Vorjahres- und der Planentwicklung ergeben sich im Wesentlichen aus den Dienstaufwendungen, den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und zu Beihilferückstellungen.

Die Dienstaufwendungen sind seit gegenüber dem Vorjahr 2016 um 11,8 Mio. € (+7,2%) gestiegen. Der Anstieg war hier primär im Bereich der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (+10,1 Mio. €) und erst danach im Bereich der Beamtinnen und Beamten (+1,0 Mio. €) zu verzeichnen. Der gegenüber 2015 steigende Dienstaufwand wurde in der Planung zwar bereits berücksichtigt, doch fiel der Kostenanstieg um 7,1 Mio. € deutlich geringer aus als erwartet (-2,0%).

Der Anstieg im Dienstaufwand gegenüber dem Vorjahr resultiert zum Einen aus Tarif- und Besoldungssteigerungen und zum Anderen aus Personalzuwächsen insbesondere im Bereich der Kinder- Jugend- und Familienhilfe (+8,3 Mio. €) und des Rettungsdienstes (+1,0 Mio. €). Der Anstieg des Dienstaufwands wäre jedoch erheblich höher ausgefallen, wenn die Planansätze tatsächlich eingetreten wären. Höhere geplante Dienstaufwendungen waren u.a. wiederum geplant im Bereich der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (+3,5 Mio. €) und der sozialen Hilfen (+0,8 Mio. €). Der Anstieg im Rettungsdienst fiel allerdings auch gegenüber dem Planwert deutlich höher aus als erwartet (+0,8 Mio. €).

Die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherungen liegen wie auch die Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer über den Vorjahreswerten (+2,0 Mio. €) und unter dem Planansatz (-2,4 Mio. €).

Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen fällt wie bereits auch schon in 2015 ggü. dem Vorjahr deutlich geringer aus (-1,7 Mio. €), sie liegen allerdings nahezu auf Planniveau (+0,5%)..

Während die Zuführung zu den Beihilferückstellungen leicht unter dem Planansatz liegt (-0,1 Mio. €, -3,6%) ist sie ggü. dem Vorjahr um 0,8 Mio. € (+46,1%) angestiegen. Dieser Anstieg erfolgt grundsätzlich stadtweit, fällt im Bereich der Feuerwehr allerdings sehr deutlich aus (+0,24 Mio. €).

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Versorgungsaufwendungen	20.989.054	21.978.300	23.412.122	1.433.822	2.423.067
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	2.665.879	3.048.900	3.024.910	-23.990	359.031
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	897.794	1.261.900	1.327.720	65.820	429.926
Summe	24.552.727	26.289.100	27.764.752	1.475.652	3.212.025

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie deutlich sowohl über dem Vorjahreswert (+3,2 Mio. €, +13,1%) als auch über dem geplanten Wert (+1,5 Mio. €, +5,6%). Der relative Anstieg lag damit weit über dem Anstieg der Dienstaufwendungen der aktiven Beamten.

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.028.191	46.524.272	29.247.672	-17.276.600	-3.780.519
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.592.729	23.982.947	30.660.313	6.677.366	10.067.584
Mieten und Pachten	6.117.366	10.899.100	7.114.920	-3.784.180	997.554
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	33.042.904	37.750.000	38.514.053	764.053	5.471.149
Haltung von Fahrzeugen	2.224.929	2.462.100	2.117.963	-344.137	-106.967
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.988.297	2.599.747	2.384.042	-215.705	395.745
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.003.848	15.357.712	11.934.905	-3.422.807	-68.943
Erwerb von Vorräten	2.402.913	2.438.200	2.585.974	147.774	183.061
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	15.192.900	16.299.606	14.247.508	-2.052.098	-945.392
Summe	126.594.077	158.313.684	138.807.348	-19.506.334	12.213.272

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 12,2 Mio. € an (+9,7%), während sie gegenüber dem Planansatz um 19,1 Mio. € geringer ausfallen (-12,1%).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz deutlich geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-17,3 Mio. €), geringeren Mieten und Pachten (-3,8 Mio. €), besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-3,4 Mio. €) sowie geringeren Aufwendungen für sonstige Dienstleitungen (-2,1 Mio. €).

Die Planabweichung bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und der bebauten Grundstücke (-9,4 Mio. €) sowie aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen bei der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern (-3,6 Mio. €). Auch bei den Miet- und Pachtaufwendungen für die Anmietung von Unterkunftskapazitäten zur Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern wurden höhere Ausgaben geplant (-3,9 Mio. €), genauso wie bei den flüchtlingsbezogenen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-1,9 Mio. €).

Gegenüber der Planung nennenswert höhere Aufwendungen sind nur im Bereich der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Anlagevermögens und hier beim Neu-, Um- und Ausbau von Bundesstraßen (+9,3 Mio. €) zu verzeichnen. Diese werden wiederum durch geringere Aufwendungen bei der Stadtentwässerung (-2,7 Mio. €) teilweise egalisiert.

Vorjahresvergleich:

Der gegenüber dem Vorjahr angestiegene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (+10,1 Mio. €) – und hier wiederum aus dem Neu-, Um- und Ausbau von Bundesstraßen (+9,3 Mio. €) - sowie der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (+5,5 Mio. €). Der Bewirtschaftungsaufwand ist 2016 zum Einen generell für die Bewirtschaftung der städtischen Liegenschaften (+1,4 Mio. €) und für Fremdreinigungsleistungen (+0,6 Mio. €) gestiegen, zum Anderen aber auch im Zusammenhang mit der Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern (+3,3 Mio. €). Dagegen ist der Aufwand für die Unterhaltung von Gebäuden und bebauten Grundstücken gegenüber dem Vorjahr um 3,8 Mio. € zurückgegangen.

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	32.565.425	28.242.400	33.492.339	5.249.939	926.914
Abschreibungen auf Finanzanlagen	1.093.080	4.735.300	0	-4.735.300	-1.093.080
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.247.234	1.200.000	1.474.080	274.080	226.846
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	9.809.338	9.943.800	10.200.332	256.532	390.994
Summe	44.715.076	44.121.500	45.166.751	1.045.251	451.674

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 0,5 Mio. € (+1,0%) und dem Planansatz um 1,0 Mio. € (+2,4%) insgesamt moderat gestiegen.

Planvergleich:

Bei den immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden im Planansatz deutlich geringere Abschreibungen (5,2 Mio. €) vor allem in den Bereichen „bebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen“ (3,6 Mio. €) sowie „bewegliches Anlagevermögen“ (1,1 Mio. €) angenommen. Diese Abweichung wurde teilweise wieder durch das Fehlen von geplanten Abschreibungen auf Finanzanlagen (-4,7 Mio. €) ausgeglichen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen stehen im direkten Zusammenhang mit dem wirtschaftlichen Ergebnis des Eigenbetriebs Beteiligungen und hier insbesondere mit der Höhe der Dividendenzahlungen der Stadtwerke Kiel AG. Verluste des Eigenbetriebs führen zu Abschreibungen des Finanzanlagewertes des Eigenbetriebs in der Bilanz der Landeshauptstadt. Zum Planungszeitpunkt musste noch von einem Verlust bei den Beteiligungen ausgegangen werden, der im Jahresabschluss so nicht mehr eingetreten ist.

Vorjahresvergleich:

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind moderat gestiegen (+0,9 Mio. €, +2,9%). Aufgrund des gegenüber dem Vorjahr geringeren Defizits bzw. Zuschussbedarfs beim Eigenbetrieb Beteiligungen fallen auch die Abschreibungen auf die Finanzanlagen geringer aus (-1,1 Mio. €).

5.10.15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	105.610.637	117.753.749	114.153.083	-3.600.666	8.542.446
<i>davon:</i>					
<i>Zuweisungen an das Land</i>	3.550.870	3.662.800	3.584.757	-78.043	33.887
<i>Zuweisungen an Gemeinden (GV)</i>	686	0	0	0	-686
<i>Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	0	1	2	1	2
<i>Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	29.225.746	31.679.700	31.211.855	-467.845	1.986.109
<i>Zuschüsse an private Unternehmen</i>	111.046	114.491	59.614	-54.876	-51.432
<i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	72.722.290	82.296.757	79.296.855	-2.999.902	6.574.566
Sozialtransferaufwendungen	204.963.676	240.688.400	236.358.214	-4.330.186	31.394.539
<i>davon:</i>					
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	79.862.260	82.362.300	85.300.019	2.937.719	5.437.759
<i>davon</i>					
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>	31.849.596	32.686.500	33.934.986	1.248.486	2.085.390
<i>Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen</i>	17.280.515	19.189.800	19.399.150	209.350	2.118.636
<i>Leistungen der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen</i>	30.732.149	30.486.000	31.965.882	1.479.882	1.233.733

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vor- jahr
<i>Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	102.616.824	124.215.600	120.463.318	-3.752.282	17.846.494
<i>davon</i>					
<i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>	76.559.881	80.477.800	80.708.147	230.347	4.148.266
<i>Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen</i>	20.773.460	38.330.800	34.699.021	-3.631.779	13.925.561
<i>Leistungen der Grundsicherung innerhalb von Einrichtungen</i>	5.283.483	5.407.000	5.056.149	-350.851	-227.334
<i>Bildung und Teilhabe</i>	4.371.525	1.852.200	3.010.114	1.157.914	-1.361.410
<i>Sonstige soziale Leistungen</i>	18.113.067	32.258.300	27.584.764	-4.673.537	9.471.697
Steuerbeteiligungen	30.701.763	19.100.000	17.759.131	-1.340.869	-12.942.632
Sonstige Transferaufwendungen	-61.640	0	3.290	3.290	64.930
Summe	341.214.436	377.542.148	368.273.716	-9.268.431	27.059.281

Die Transferaufwendungen liegen insgesamt absolut zwar unterhalb des Planansatzes (-9,3 Mio. €), zeigen mit einer prozentualen Abweichungen von -2,4% aber eine angemessene Planungsgüte. Gegenüber dem Vorjahr liegen die Transferaufwendungen allerdings deutlich höher (+27,1 Mio. €, +7,9%).

Planvergleich:

Die im Vergleich zum Planansatz geringeren Transferaufwendungen ergeben sich vor allem aus den Bereichen der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (-3,6 Mio. €) sowie der Sozialtransferaufwendungen (-4,3 Mio. €). Bei den Zuweisungen und Zuschüssen liegen vor allem die Zuschüsse an übrige Bereiche (-3,0 Mio. €) und hier an die Schulbereich (-1,0 Mio. €) und an die Kindertageseinrichtungen (-1,3 Mio. €) im Rechnungsergebnis unter dem Ansatz. Bei den Sozialtransferaufwendungen resultiert die Planabweichung sowohl aus den Leistungen außerhalb als auch innerhalb von Einrichtungen (-2,9 Mio. € bzw. -3,8 Mio. €) und aus den sonstigen sozialen Leistungen (-4,7 Mio. €). Hier wirken sich insbesondere die gegenüber dem Planansatz geringeren Aufwendungen zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetz (-4,3 Mio. €), zur Erziehung in einer betreuten Wohnform (-1,5 Mio. €) und zum Schutz von Kindern und Jugendlichen / zur Inobhutnahme (-1,6 Mio. €) aus. Diese Effekte wurden teilweise durch höhere Kosten für Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft (+2,0 Mio. €) sowie für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (+1,1 Mio. €) überlagert.

Vorjahresvergleich:

Die im Vergleich zum Vorjahr deutlich angestiegenen Transferaufwendungen resultieren aus den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (+8,5 Mio. €) sowie den Sozialtransferaufwendungen (+31,4 Mio. €). Teilweise kompensiert wurden diese Anstiege durch geringere Steuerbeteiligungen in Form einer ggü. dem Vorjahr geringeren, abzuführenden Gewerbesteuerumlage (-12,9 Mio. €). Bei den Zuweisungen und Zuschüssen ergibt sich die Steigerung zum Einen aus einem höheren Zuschuss an verbundene Unternehmen und Beteiligungen (+2,0 Mio. €) - hier insbesondere für die Regionalen Bildungszentren (+0,8 Mio. €) und das Theater (+0,6 Mio. €).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Zum anderen fielen auch die Zuschüsse an übrige Bereiche (+6,6 Mio. €) gegenüber Vorjahr erheblich höher aus. Hier kam es zu Steigerungen in den Zuschüssen für die Schulen (+0,7 Mio. €) und Kindertageseinrichtungen (+5,8 Mio. €).

Bei den Sozialtransferaufwendungen resultiert die deutliche Aufwandssteigerungen im Vorjahresvergleich aus einer Vielzahl von Einzeleffekten:

- Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetz + 10,0 Mio. €
- Erziehung in einer betreuten Wohnform +6,4 Mio. €
- Schutz von Kindern und Jugendlichen / Inobhutnahme +5,8 Mio. €
- Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft +3,2 Mio. €
- Ambulante Leistungen der Hilfe zur Pflege +1,8 Mio. €
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung +1,5 Mio. €
- Hilfen für junge Volljährige +1,3 Mio. €

5.10.16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	116.548	194.600	129.074	-65.526	12.526
Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	2.773.397	2.951.500	2.720.614	-230.886	-52.783
Geschäftsaufwendungen	6.178.777	7.610.500	6.865.579	-744.921	686.803
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.671.729	4.573.700	3.192.985	-1.380.715	-478.744
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.201.204	35.479.900	33.385.503	-2.094.397	4.184.299
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	87.180.639	91.886.400	90.580.224	-1.306.176	3.399.585
Wertveränderungen bei Sachanlagen	253.522.601	1.935.000	5.112.934	3.177.934	-248.409.667
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	32.718	0	0	0	-32.718
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	20.002.994	1.500.000	5.614.194	4.114.194	-14.388.800
Besondere ordentliche Aufwendungen	-473.697	226.300	173.662	-52.638	647.358
Aufwendungen a. d. Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	4.268.297	5.900.000	7.599.265	1.699.265	3.330.968
Aufwendungen a. d. Zuführung zu Sonderposten	92.803.173	12.075.000	3.719.508	-8.355.492	-89.083.665
Summe	499.278.380	164.332.900	159.093.543	-5.239.358	-340.184.837

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen unterschreiten sowohl den Planansatz (-5,7 Mio. €) als auch die Vorjahreswerte (-340,2 Mio. €). Für die deutliche Unterschreitung des Vorjahres ist in erster Linie die Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung in 2015 die Ursache.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Planvergleich:

Die Planunterschreitung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen stammt im Wesentlichen aus den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (-2,1 Mio. €) und aus der Zuführung zu Sonderposten (-8,4 Mio. €). Teilweise ausgeglichen werden diese Unterschreitungen durch höhere Aufwendungen bei Wertveränderungen von Sachanlagen (+3,2 Mio. €) und des Umlaufvermögens (+4,1 Mio. €).

Bei den Aufwendungen für Dritte fielen insbesondere die Erstattungen an Wohlfahrtsverbände um 2,4 Mio. € geringer aus als geplant. Der Rückgang bei den Zuführungen zu Sonderposten resultiert ausschließlich aus der Stadtentwässerung (-8,4 Mio. €).

Beim Umlaufvermögen kam es zu höheren, ungeplanten Wertveränderungen bei den Vorräten im Bereich der Bewirtschaftung der unbebauten Flächen (+0,6 Mio. €) und zu höheren Wertberechtigungen auf Forderungen der Stadt (+2,6 Mio. €).

Beim Anlagevermögen kam es auch zu höheren, ungeplanten Wertveränderungen in den Bereichen der Unterhaltung und Bewirtschaftung der bebauten Grundstücke (+0,5 Mio. €), der Brücken bei Gemeindestraßen (+1,3 Mio. €) sowie des Neu-, Um- und Ausbaus von Bundesstraßen (+0,6 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Der Vergleich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-340,1 Mio. €) zum Vorjahr ist geprägt durch den Sondereffekt der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung in 2015. Dieser Sondereffekt schlägt sich in den Positionen der Wertveränderung bei Sachanlagen (-246,7 Mio. €) und beim Umlaufvermögen (-18,9 Mio. €) sowie bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten (-74,9 Mio. €) nieder. Diese drei Effekte der Stadtentwässerung summieren sich alleine schon auf 340,5 Mio. €. Vergleicht man die sonstigen außerordentlichen Aufwendungen mit dem um diese Effekte der Stadtentwässerung bereinigten Vorjahreswert, liegen aktuelle und vorjährige Entwicklung insgesamt auf demselben Niveau (Vorjahr bereinigt: 158,8 Mio. €; 2016: 159,1 Mio. €, +0,3 Mio. €).

Dennoch kommt es auch im Vorjahresvergleich zu Aufwandsverlagerungen und auch zu Aufwandssteigerungen, wie bspw. im Bereich der Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (+4,2 Mio. € und hier insbesondere für Leistungen von Wohlfahrtsverbänden mit +1,9 Mio. €) oder den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen (+3,4 Mio. € und hier insbesondere die Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung sowie die Unterkunftskosten SGB II an andere Träger mit +1,8 Mio. € bzw. +1,4 Mio. €).

5.10.17 Ordentliche Aufwendungen

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
ordentliche Aufwendungen	1.250.938.414	1.004.252.731	965.666.818	-38.585.913	-285.271.596

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	11.219.160	-26.527.031	26.359.613	52.886.644	15.140.453

5.10.19 Finanzerträge

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	947.519	480.300	672.573	192.273	-274.946
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.779	2.600	2.666	66	-112
Zinserträge von Kreditinstituten	269.937	215.000	175.295	-39.705	-94.642
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	102.528	96.900	85.852	-11.048	-16.676
Sonstige Finanzerträge	263.341	479.100	643.803	164.703	380.462
Summe	1.586.104	1.273.900	1.580.189	306.289	-5.915

Die Finanzerträge konnten gegenüber dem Planansatz gesteigert werden (+306 T€). Dies lag im Wesentlichen an höheren Zinserträgen von verbundenen Unternehmen (Treuhandvermögen +193 T€) und an sonstigen, periodenfremden Zinserträgen (+162 T€). Die Finanzerträge blieben in Summe gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant (-6 T€). Geringere Zinserträge von verbundenen Unternehmen (-275 T€; hier insbesondere aus Treuhandvermögen -250 T€) und von Kreditinstituten (-94 T€) wurden durch höhere sonstige Zinserträge aus Vorperioden (+381 T€) ausgeglichen.

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung:

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Zinsaufwendungen an den Bund	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an das Land	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	13.404.123	12.500.000	12.177.668	-322.332	-1.226.456
Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	1.778.547	1.724.800	1.765.413	40.613	-13.133
Verzinsung von Steuererstattungen	1.171.748	700.000	725.579	25.579	-446.170
Sonstige Finanzaufwendungen	56.874	55.000	28.895	-26.105	-27.979
Summe	16.411.292	14.979.800	14.697.554	-282.246	-1.713.738

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Die Zinsaufwendungen sind sowohl gegenüber Plan (-0,3 Mio. €) als auch Vorjahr (-1,7 Mio. €) gesunken. Bei beiden Vergleichen schlägt das derzeitige niedrige Zinsniveau zu Buche. Der Planansatz war schon weitgehend an das weiterhin niedrig zu erwartende Zinsniveau angepasst und wurde dennoch leicht unterschritten. (-1,1 Mio. €). Ein weiterer, wesentlicher Grund für den deutlichen Rückgang zu 2015 liegt in dem geringeren Zinsaufwand aufgrund von Steuererstattungen (-0,4 Mio. €), da 2016 vereinnahmte Steuern aus Vorperioden in geringerem Maße zurückerstattet und damit verzinst werden mussten.

5.10.21 Finanzergebnis

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-14.825.188	-13.705.900	-13.117.365	588.535	1.707.823

5.10.22 Ordentliches Ergebnis

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-3.606.028	-40.232.931	13.242.248	53.475.178	16.848.276

5.10.23 Außerordentliche Erträge

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0

In 2015 waren keine außerordentlichen Erträge zu verzeichnen.

5.10.24 Außerordentliche Aufwendungen

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0

In 2015 waren keine außerordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen.

5.10.25 Außerordentliches Ergebnis

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	0	0	0	0	0

5.10.26 Jahresergebnis

€	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Differenz zum Plan	Differenz zum Vorjahr
Lt. Ergebnisrechnung	-3.606.028	-40.232.931	13.242.248	53.475.178	16.848.276

5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

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

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

5.12 Anlagen

5.12 Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

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

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

Soziale Stadt Ostufer - Beträge in € -	Stand 31.12.2015 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. – 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2016 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2016 (inkl. Nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Vorbereitung				
Maßnahmen nach § 140 BauGB	153.384,68		153.384,68	
Übergeordnete Konzepte				
Maßnahmen der Durchführung				
Ordnungsmaßnahmen				
Erwerb von Grundstücken	22.079,32		22.079,32	
Sonstige Maßnahmen der Bodenordnung				
Umzug von Bewohnern und Betrieben				
Freilegung von Grundstücken	106.396,96	3.446,49	109.843,45	
Gebäuderestwertentschädigung bei...				
Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen	7.512.499,24		7.512.499,24	8.543.855,13
Sport- und Begegnungspark – Dockshöhe	231.204,83	74.915,54	306.120,37	
Erschließung zentr. Talraum und Servicestation	442.926,83		442.926,83	442.926,83
Tilsiter Platz, 2. BA	238.506,11		238.506,11	238.506,11
Weiterentwicklung Sommerbad Katzheide		36.051,06	36.051,06	
Änderung von öffentlichen Versorgungseinrichtungen				
Sonstige Ordnungsmaßnahmen	44.744,87		44.744,87	
Maßnahmen zum Ausgleich				
Baumaßnahmen				
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen Dritter	1.121.000,00		1.121.000,00	2.257.810,84
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen der Gemeinde				
Neubebauung und Ersatzbauten der Gemeinde	741.108,48		741.108,48	796:833,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Soziale Stadt Ostufer - Beträge in € -	Stand 31.12.2015 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2016 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2016 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Neubau von Ersatzwohnungen Dritter				
Errichtung und Änderung von GBF	179.655,00		179.655,00	262.424,35
Stadtteilschule HCA – Neubau Mensa *)	3.785.227,62	1.000,00	3.786.227,62	3.786.227,62
Stadtteilschule HCA – Außenanlagen *)	784.621,55		784.621,55	784.621,55
Servicestation im Sportpark *)	701.244,61		701.244,61	701.244,61
Sportflächen im Talraum	443.179,28		443.179,28	443.179,28
Verlagerung und Änderung von Betrieben				
Sonstige Maßnahmen der Durchführung				
Maßnahmenbedingte Rechtsansprüche Dritter				
Härteausgleich				
Bewirtschaftung von Grundstücken				
Verfügungsfonds		28.638,56	28.638,56	
Kunst im öffentlichen Raum				
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und -träger	457.974,47	25.524,51	483.498,98	
Programmspezifisches Management	1.926.193,57	161.591,00	2.087.784,57	
Private Sachverständige für gutachterliche Wertmittlungen				
Sonstige Beauftragte, Prozessmanagement Stadtteilschule	78.436,77		78.436,77	
Sonstige Beauftragte, Wohnungsmarktanalyse	25.156,60		25.156,60	
Öffentlichkeitsarbeit	11.622,59		11.622,59	
Aufgegebene Ordnungs- und Baumaßnahmen	6.556,90		6.556,90	
Sonstige Maßnahmen der Abwicklung	2.440,12	85,58	2.525,70	
Verrechnungskonto/Festgeld	999.999,99		999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	20.058.160,39	331.252,74	20.389.413,13	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.309.884,82	0,00	1.309.884,82	
Ausgaben insgesamt	21.368.045,21	331.252,74	21.699.297,95	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2016“ zeigt die Gesamtkosten der bereits durchgeführten abgeschlossenen und von der Investitionsbank positiv testierten Einzelmaßnahmen.

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

*) Gesamtkosten unter Vorbehalt, da die Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank per 31.12.2016 nicht vorlag.

6. Wertberichtigungen der Forderungen

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

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

Produktbereich:	Forderungen (ohne interne) 31.12.2016	ergebniswirksame Wertberichtigung 2016	Stand der Wertbe- richtigung 31.12.2016
	€	€	€
1111	170,00	-766,00	2,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	611.830,86	-2.055,00	6.118,00
1114	1.589.840,95	81,00	15.898,00
1115	3.397.684,73	-2.007,00	33.977,00
1116	61.200,00	420,00	612,00
121	0,00	0,00	0,00
122	1.804.272,92	-5.590,00	18.043,00
126	47.989,42	-1.454,00	480,00
127	1.625.489,99	5.411,00	16.255,00
128	5.200,00	13,00	52,00
211	41.570,36	-1.064,00	416,00
2162	0,00	-2,00	0,00
217	738.672,45	-35.958,00	7.387,00
2182	270.029,49	-12.125,00	2.700,00
2211	100.812,58	-213,00	1.008,00
2212	28.890,27	-13,00	289,00
231	4.639.394,72	12.383,00	46.394,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	17.879,83	2,00	179,00
251	731,17	3,00	7,00
261	0,00	0,00	0,00
263	14.902,45	6,00	149,00
271	769.117,98	3.376,00	7.691,00
272	70.768,97	-15,00	708,00
281	4.586,24	36,00	46,00
3111	1.847.389,06	-25.383,00	*1.279.315,00
3112	193.166,65	-315,00	**53.983,00
3113	53.579,58	-128,00	***1.082,00
3114	8.801,33	8.801,00	****8.801,00
3115	11.039,30	-650,00	110,00
3116	52.353,03	-879,00	524,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	33,00	-117,00	0,00
3121	2.345.813,16	20.220,00	23.458,00
3126	395.285,76	3.601,00	3.953,00
3129	944.471,67	-7.592,00	9.445,00
313	8.358.361,82	77.091,00	*****83.840,00
315	252.728,71	153,00	2.527,00
321	92.394,85	-1.387,00	924,00
331	0,00	0,00	0,00
341	6,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

	Forderungen (ohne interne) 31.12.2016	ergebniswirksame Wertberichtigungen 2016	Stand der Wertbe- richtigung 31.12.2016
343	0,00	0,00	0,00
345	89.296,59	817,00	893,00
351	156.548,43	171,00	1.566,00
361	85.902,98	-76,00	859,00
362	0,00	-4,00	0,00
3631	0,00	0,00	0,00
3632	3.900,61	-123,00	*****3.682,00
3633	55.548,65	-1014,00	*****9.711,00
3634	3.897,14	941,00	*****1.422,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	8.774.836,65	18.576,00	87.748,00
366	4.836,74	43,00	48,00
3676	200.292,21	1.219,00	2.003,00
411	0,00	0,00	0,00
412	135.676,84	743,00	1.357,00
414	16.006,56	150,00	160,00
421	0,00	0,00	0,00
424	85.945,18	145,00	860,00
511	13.586,78	42,00	136,00
521	338.644,82	-694,00	3.386,00
522	9.607,74	9,00	96,00
523	0,00	0,00	0,00
535	729.993,16	-3.708,00	7.300,00
537	0,00	0,00	0,00
538	229.471,70	967,00	2.295,00
541	976.478,95	6.608,00	9.765,00
542	1.335,09	-507,00	13,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	0,00	0,00	0,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	1.212.497,38	12.002,00	12.125,00
552	0,00	-190,00	0,00
553	74.300,41	-125,00	743,00
554	66.749,29	-105,00	667,00
555	494,36	-3,00	5,00
561	2.683,08	14,00	27,00
571	120,00	-1,00	1,00
5731	61.937,42	533,00	619,00
5732	26.478,89	106,00	265,00
5733	0,00	-20,00	0,00
575	0,00	0,00	0,00
611	93.551,35	464,00	936,00
612	205.042,61	1.057,00	2.050,00
Summe Wertberichtigung 2016		71.921,00	
Summe Bestand am 31.12.2016			1.777.111,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelnwertabschlag:	
*	1.273.577,00
**	52.577,00
***	552,00
****	8.801,00
*****	259,00
*****	3.680,00
*****	9.248,00
*****	1.397,00
Summe	1.350.091,00
Bestand am 31.12.2016	

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

7. Glossar

Abgaben

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

Abschreibung

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

Abundanz

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

Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

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

Aktivierete Eigenleistung

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

Allgemeine Rücklage

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

Anlagen im Bau

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

Anlagenspiegel

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

Anstalt des öffentlichen Rechts

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

Assoziiertes Unternehmen

Assoziierte Unternehmen im Sinne der GemHVO-Doppik sind Unternehmen, an denen die LH Kiel ein Anteil zwischen 20 bis 50% hält.

Aufwand

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Ausleihungen

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentlich waren Erträge und Aufwendungen nach § 277 Abs. 4 Satz 1 HGB, wenn diese außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit lagen. Mit dem BilRUG wurde § 277 Abs. 4 HGB gestrichen, um dem europäischen Recht zu folgen. Die GemHVO-Doppik wird nachziehen und voraussichtlich ab 01.01.2018 diese Differenzierung in der Ergebnisrechnung aufgeben. In der Vergangenheit war die Differenzierung schwierig. Während früher noch Diebstähle und Unfälle als außerordentlich galten, waren es zuletzt nur noch Naturkatastrophen.

Aussetzung der Vollziehung

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

Auszahlung

Eine Auszahlung ist jeglicher Finanzmittelabfluss.

Beiträge

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

Bilanz

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

Bürgschaften

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

Bruttoprinzip

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

Doppelte Buchführung, Doppik

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

Drei-Komponenten-System

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

Eigenbetriebe

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

Eigengesellschaften

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

Eigenkapital

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

Einzahlungen

Als Einzahlung wird jeglicher Geldmittelzufluss bezeichnet.

Einzelwertberichtigung

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

Entgelt

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

Ergebnis

Als Ergebnis bezeichnet man die Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen.

Ergebnisplan

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

Ergebnisrechnung

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

Ergebnisrücklage

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

Erlass

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

Eröffnungsbilanz

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

Ermächtigungsübertragung

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

Ertrag

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

Fehlbedarf

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

Fehlbetrag

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

Festwerte

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

Finanzanlagen

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

Finanzausschuss

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

Finanzrechnung

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

Forderungen

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

Forderungsspiegel

Der Forderungsspiegel ist die nach Fälligkeit sortierte Übersicht ausstehender Forderungen.

Fremdkapital

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

Freiwillige Aufgaben

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

Gebühren

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

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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

Gemeindesteuern

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

Gemeinschaftssteuern

Diese Steuern kommen Bund, Ländern und Kommunen gemeinsam zu.

Gesetzliche Grundlagen

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

Gewerbesteuer

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

Gewerbesteuerumlage

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

Grundbesitzabgaben in Kiel

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

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)

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

- Allgemeine Grundsätze für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung
- Klarheit und Übersichtlichkeit
- Vollständigkeit und Verrechnungsverbot
- Bilanzidentität, Bewertungs- und Gliederungsstetigkeit
- Einzelbewertung der Vermögens- und Schuldenposten
- Vorsichtige Bewertung von Vermögen und Schulden
- Realisations- und Imparitätsprinzip
- Periodenabgrenzung

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

Grundsteuer

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

Haushaltsansatz

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

Haushaltsausgleich

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

Haushaltsermächtigung

Bereitgestellte Haushaltsmittel.

Haushaltsjahr

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

Haushaltskonsolidierung

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

Haushaltsplan

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

Haushaltssatzung

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

Hebesätze

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

Interne Leistungsbeziehungen bzw. innere Verrechnungen

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

Investition

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

Jahresabschluss

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

Jahresergebnis

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

Jahresfehlbetrag

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

Jahresüberschuss

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

Kapital

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

Kassenkredite

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

Kennzahlen

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

Kommunaler Finanzausgleich

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

Kontenplan

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

Konzern

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Kredite

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

Liquide Mittel

Liquide Mittel sind jederzeit verfügbare Kontobestände und Bargeld.

Liquidität

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

Mehrwertsteuer

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

Migration

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

Niederschlagung

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Ordentlicher Aufwand

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

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

Ordentlicher Ertrag

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

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

Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

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

Pauschalwertberichtigung

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

Pauschalisierte Einzelwertberichtigung - Alterseinzelwertabschlag

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

Personalaufwendungen

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

Pflichtaufgaben

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Produkt, Produktbereich, Produktgruppe

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

Beispiel:

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

Realsteuern

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

Rücklagen

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

Rückstellungen

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

Sachanlagen

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

Sammelposten

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

Schlüsselzuweisungen

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

Sonderposten

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

Sondervermögen

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Sonstige ordentliche Erträge

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

Sonstige Transfererträge

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

Steuern und ähnliche Abgaben

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

Stundung

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

Teilergebnisrechnung

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

Teilfinanzrechnung

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

Tilgung

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

Transferaufwendungen

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

Treuhandvermögen

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

Umsatzsteuer

Siehe unter Mehrwertsteuer

Verbindlichkeiten

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

Verbundene Unternehmen

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

Verjährung

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

Vermögen

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

Versorgungsaufwendungen

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

Versorgungsrücklage

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

Ziele

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

Zinsen

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

Zuschreibung

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

Zuschüsse

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

Zuweisungen

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

Zuwendungen

Sammelbegriff für Zuweisungen und Zuschüsse.

Zustiftungen

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

8. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.188.893,45	1.156.700,00	2.160.969,37	1.004.269,37	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.187,64	2.400,00	778.829,30	776.429,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.550.162,69	19.514.400,00	19.960.601,47	446.201,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.513.938,96	6.664.900,00	7.801.371,47	1.136.471,47	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	16.475.031,82	20.153.300,00	18.498.007,61	-1.655.292,39	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	431.570,57	1.006.700,00	0,00	-1.006.700,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	5.115,45	0,00	-3.391,02	-3.391,02	0,00
10	= ordentliche Erträge		45.166.900,58	48.498.400,00	49.196.388,20	697.988,20	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-47.707.136,85	-49.402.700,00	-48.408.562,45	994.137,55	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.119.505,25	-7.324.600,00	-7.881.312,07	-556.712,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-53.686.462,58	-62.011.276,56	-51.275.629,71	10.735.646,85	-6.951.565,76
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.935.622,35	-6.112.500,00	-7.735.693,51	-1.623.193,51	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-141.365,33	-300.800,00	-288.114,58	12.685,42	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.003.929,07	-9.098.900,00	-10.860.662,38	-1.761.762,38	-34.186,58
17	davon Verfügungsmittel		-2.972,18	-2.000,00	-2.833,95	-833,95	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-125.594.021,43	-134.250.776,56	-126.449.974,70	7.800.801,86	-6.985.752,34
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-80.427.120,85	-85.752.376,56	-77.253.586,50	8.498.790,06	-6.985.752,34
20	+ Finanzerträge	46	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.758.634,99	-1.716.800,00	-1.711.949,22	4.850,78	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.758.634,99	-1.715.900,00	-1.711.949,22	3.950,78	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-82.185.755,84	-87.468.276,56	-78.965.535,72	8.502.740,84	-6.985.752,34
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-82.185.755,84	-87.468.276,56	-78.965.535,72	8.502.740,84	-6.985.752,34
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	61.754.816,90	63.340.100,00	63.256.000,00	-84.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.429.600,00	-2.566.800,00	-2.566.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-22.860.538,94	-26.694.976,56	-18.276.335,72	8.418.640,84	-6.985.752,34

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	39.524,00	38.700,00	38.724,00	24,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.220,50	1.500,00	777.924,78	776.424,78	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.368.050,71	19.514.400,00	19.733.445,14	219.045,14	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.201.887,50	6.664.900,00	7.873.288,00	1.208.388,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.688.310,98	1.833.000,00	1.464.285,25	-368.714,75	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		28.298.993,69	28.053.400,00	29.887.667,17	1.834.267,17	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-43.414.971,61	-45.580.000,00	-44.451.469,93	1.128.530,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.892.023,47	-6.982.500,00	-7.510.291,31	-527.791,31	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-53.583.405,09	-62.011.276,56	-51.076.757,92	10.934.518,64	-6.951.565,76
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.758.634,99	-1.716.800,00	-1.711.949,22	4.850,78	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-138.874,45	-300.800,00	-288.625,73	12.174,27	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.527.506,33	-7.163.900,00	-7.152.324,20	11.575,80	-34.186,58
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-111.315.415,94	-123.755.276,56	-112.191.418,31	11.563.858,25	-6.985.752,34
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-83.016.422,25	-95.701.876,56	-82.303.751,14	13.398.125,42	-6.985.752,34
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.185.780,09	5.531.478,07	1.000.675,05	-4.530.803,02	4.576.100,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	10.548.948,89	14.973.400,00	14.370.011,89	-603.388,11	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	105,00	1.254.000,00	16.216,63	-1.237.783,37	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		12.734.833,98	21.758.878,07	15.386.903,57	-6.371.974,50	4.576.100,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.354.854,83	-11.303.202,05	-2.609.545,35	8.693.656,70	-8.596.443,58
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-934.609,22	-2.168.692,96	-753.687,19	1.415.005,77	-1.369.840,71
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	493.662,38	-25.122.636,41	-12.284.981,53	12.837.654,88	-18.817.540,52
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.145.801,67	-38.594.531,42	-15.648.214,07	22.946.317,35	-28.783.824,81
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		10.589.032,31	-16.835.653,35	-261.310,50	16.574.342,85	-24.207.724,81

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	169.100,00	181.000,00	171.303,60	-9.696,40	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	91.317,33	134.300,00	171.051,39	36.751,39	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		260.767,33	315.300,00	342.354,99	27.054,99	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.553.210,35	-2.581.500,00	-2.447.857,02	133.642,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-504.190,34	-545.900,00	-588.001,71	-42.101,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-155.652,18	-187.700,00	-171.001,37	16.698,63	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.167,00	-24.100,00	-26.569,00	-2.469,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-91.170,06	-97.800,00	-85.114,58	12.685,42	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-870.028,71	-880.000,00	-884.694,85	-4.694,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.972,18	-2.000,00	-2.833,95	-833,95	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.198.418,64	-4.317.000,00	-4.203.238,53	113.761,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.937.651,31	-4.001.700,00	-3.860.883,54	140.816,46	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.937.651,31	-4.001.700,00	-3.860.883,54	140.816,46	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.937.651,31	-4.001.700,00	-3.860.883,54	140.816,46	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	289.900,00	298.600,00	298.600,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-255.800,00	-215.800,00	-215.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.903.551,31	-3.918.900,00	-3.778.083,54	140.816,46	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	92.500,00	181.000,00	247.903,60	66.903,60	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		92.850,00	181.000,00	247.903,60	66.903,60	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.206.353,34	-2.279.200,00	-2.148.326,46	130.873,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-485.570,33	-520.500,00	-559.858,89	-39.358,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-157.283,82	-187.700,00	-155.991,26	31.708,74	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-88.679,18	-97.800,00	-85.625,73	12.174,27	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-896.584,71	-880.000,00	-866.462,59	13.537,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.834.471,38	-3.965.200,00	-3.816.264,93	148.935,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.741.621,38	-3.784.200,00	-3.568.361,33	215.838,67	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	39.174,00	38.700,00	38.724,00	24,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	592,50	1.000,00	427,00	-573,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	107.580,34	180.700,00	238.734,46	58.034,46	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		147.346,84	220.400,00	277.885,46	57.485,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.506.407,16	-3.669.000,00	-3.677.343,20	-8.343,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-726.495,88	-712.000,00	-795.051,97	-83.051,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-598.044,42	-978.497,67	-787.799,53	190.698,14	-141.917,47
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.444,40	-2.000,00	-5.932,00	-3.932,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.000,00	-203.000,00	-203.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-62.387,43	-94.500,00	-61.172,15	33.327,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.901.779,29	-5.658.997,67	-5.530.298,85	128.698,82	-141.917,47
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.754.432,45	-5.438.597,67	-5.252.413,39	186.184,28	-141.917,47
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.754.432,45	-5.438.597,67	-5.252.413,39	186.184,28	-141.917,47
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.754.432,45	-5.438.597,67	-5.252.413,39	186.184,28	-141.917,47
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	231.600,00	233.700,00	233.700,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-187.800,00	-234.600,00	-234.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.710.632,45	-5.439.497,67	-5.253.313,39	186.184,28	-141.917,47

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	39.174,00	38.700,00	38.724,00	24,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	620,50	1.000,00	359,00	-641,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		39.794,50	39.700,00	39.083,00	-617,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.050.967,96	-3.300.800,00	-3.262.088,09	38.711,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-699.675,30	-678.900,00	-755.280,39	-76.380,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-529.398,25	-978.497,67	-765.032,25	213.465,42	-141.917,47
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.000,00	-203.000,00	-203.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-43.490,81	-94.500,00	-72.688,12	21.811,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.328.532,32	-5.255.697,67	-5.058.088,85	197.608,82	-141.917,47
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.288.737,82	-5.215.997,67	-5.019.005,85	196.991,82	-141.917,47
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-48.207,40	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-48.207,40	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-48.207,40	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.121,00	4.100,00	4.132,00	32,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-14,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	200.173,77	174.900,00	182.255,58	7.355,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.977.224,92	5.446.400,00	6.467.888,99	1.021.488,99	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.569.574,17	1.364.300,00	1.606.788,73	242.488,73	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-729,72	0,00	4.095,76	4.095,76	0,00
10	= ordentliche Erträge		7.750.350,14	6.989.900,00	8.265.161,06	1.275.261,06	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-20.100.195,61	-20.904.000,00	-20.665.428,76	238.571,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.113.356,61	-3.281.600,00	-3.520.643,53	-239.043,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.150.873,86	-2.764.746,90	-2.559.410,67	205.336,23	-118.750,72
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-471.297,18	-358.600,00	-432.944,48	-74.344,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.394.887,91	-4.836.200,00	-5.080.816,97	-244.616,97	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-29.230.611,17	-32.145.146,90	-32.259.244,41	-114.097,51	-118.750,72
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-21.480.261,03	-25.155.246,90	-23.994.083,35	1.161.163,55	-118.750,72
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-21.480.261,03	-25.155.246,90	-23.994.083,35	1.161.163,55	-118.750,72
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-21.480.261,03	-25.155.246,90	-23.994.083,35	1.161.163,55	-118.750,72
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.054.000,00	2.148.900,00	2.148.900,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-495.800,00	-615.100,00	-615.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-19.922.061,03	-23.621.446,90	-22.460.283,35	1.161.163,55	-118.750,72

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-15,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	185.687,44	174.900,00	180.487,39	5.587,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.964.634,34	5.446.400,00	6.492.612,80	1.046.212,80	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	518.082,30	428.000,00	691.898,69	263.898,69	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.668.389,08	6.049.500,00	7.364.998,88	1.315.498,88	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-18.269.642,85	-19.233.100,00	-18.919.649,77	313.450,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.030.386,56	-3.130.800,00	-3.359.669,15	-228.869,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.327.883,06	-2.764.746,90	-2.354.465,50	410.281,40	-118.750,72
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.399.615,71	-4.836.200,00	-4.585.884,22	250.315,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-27.027.528,18	-29.964.846,90	-29.219.668,64	745.178,26	-118.750,72
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-20.359.139,10	-23.915.346,90	-21.854.669,76	2.060.677,14	-118.750,72
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	11.934,88	11.934,88	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	11.934,88	11.934,88	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-609.185,14	-1.515.803,45	-590.866,47	924.936,98	-876.711,76
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-20.753,60	0,00	-70.390,18	-70.390,18	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-629.938,74	-1.515.803,45	-661.256,65	854.546,80	-876.711,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-629.938,74	-1.515.803,45	-649.321,77	866.481,68	-876.711,76

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.300,50	1.300,00	1.095,00	-205,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.077,27	400,00	3.422,59	3.022,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	727.979,43	695.500,00	787.074,46	91.574,46	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.045.416,11	1.099.300,00	1.202.250,23	102.950,23	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.775.773,31	1.796.500,00	1.993.842,28	197.342,28	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.354.390,52	-6.302.900,00	-6.204.519,25	98.380,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.539.942,16	-1.549.400,00	-1.667.714,50	-118.314,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-155.428,04	-201.800,00	-168.602,14	33.197,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-78.089,16	-2.700,00	-73.652,24	-70.952,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-700.308,15	-511.500,00	-621.529,01	-110.029,01	-34.186,58
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.828.158,03	-8.568.300,00	-8.736.017,14	-167.717,14	-34.186,58
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-7.052.384,72	-6.771.800,00	-6.742.174,86	29.625,14	-34.186,58
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-7.052.384,72	-6.771.800,00	-6.742.174,86	29.625,14	-34.186,58
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-7.052.384,72	-6.771.800,00	-6.742.174,86	29.625,14	-34.186,58
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.224.800,00	1.221.400,00	1.221.400,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-467.800,00	-476.600,00	-476.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-6.295.384,72	-6.027.000,00	-5.997.374,86	29.625,14	-34.186,58

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.235,50	1.300,00	1.095,00	-205,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.068,22	400,00	3.762,25	3.362,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	754.397,46	695.500,00	783.806,46	88.306,46	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	511.070,08	820.000,00	495.628,22	-324.371,78	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.267.771,26	1.517.200,00	1.284.291,93	-232.908,07	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.436.954,95	-5.510.600,00	-5.366.823,93	143.776,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.484.968,64	-1.478.000,00	-1.588.863,57	-110.863,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-155.016,49	-201.800,00	-167.215,36	34.584,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-545.941,56	-511.500,00	-347.486,69	164.013,31	-34.186,58
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.622.881,64	-7.701.900,00	-7.470.389,55	231.510,45	-34.186,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.355.110,38	-6.184.700,00	-6.186.097,62	-1.397,62	-34.186,58
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-105.747,76	0,00	105.747,76	-105.747,76
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-105.747,76	0,00	105.747,76	-105.747,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-105.747,76	0,00	105.747,76	-105.747,76

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.145.248,45	1.113.900,00	2.118.113,37	1.004.213,37	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	901,14	900,00	777.734,30	776.834,30	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.348.319,15	19.338.100,00	19.774.496,30	436.396,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	545.896,81	241.100,00	267.304,42	26.204,42	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	13.608.507,08	17.321.300,00	15.213.125,07	-2.108.174,93	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	431.570,57	1.006.700,00	0,00	-1.006.700,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	5.845,17	0,00	-7.486,78	-7.486,78	0,00
10	= ordentliche Erträge		35.086.288,37	39.022.000,00	38.143.286,68	-878.713,32	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-14.004.266,13	-14.795.000,00	-14.289.016,47	505.983,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-971.808,60	-980.500,00	-1.038.314,67	-57.814,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-50.612.926,97	-57.858.331,99	-47.573.444,92	10.284.887,07	-6.690.897,57
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.358.566,61	-5.725.000,00	-7.196.537,79	-1.471.537,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.195,27	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.972.299,82	-2.765.400,00	-4.207.829,60	-1.442.429,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-76.965.063,40	-82.124.231,99	-74.305.143,45	7.819.088,54	-6.690.897,57
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-41.878.775,03	-43.102.231,99	-36.161.856,77	6.940.375,22	-6.690.897,57
20	+ Finanzerträge	46	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.758.634,99	-1.716.800,00	-1.711.949,22	4.850,78	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.758.634,99	-1.715.900,00	-1.711.949,22	3.950,78	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-43.637.410,02	-44.818.131,99	-37.873.805,99	6.944.326,00	-6.690.897,57
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-43.637.410,02	-44.818.131,99	-37.873.805,99	6.944.326,00	-6.690.897,57
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	57.792.816,90	59.274.200,00	59.190.100,00	-84.100,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-972.900,00	-963.500,00	-963.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		13.182.506,88	13.492.568,01	20.352.794,01	6.860.226,00	-6.690.897,57

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	776.829,78	776.829,78	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.180.674,55	19.338.100,00	19.548.836,50	210.736,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	315.817,90	241.100,00	283.165,14	42.065,14	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	659.158,60	585.000,00	276.758,34	-308.241,66	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		20.155.651,05	20.165.100,00	20.885.589,76	720.489,76	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-13.423.066,58	-14.250.900,00	-13.769.136,63	481.763,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-937.358,83	-932.200,00	-988.281,21	-56.081,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-50.399.553,76	-57.858.331,99	-47.623.060,60	10.235.271,39	-6.690.897,57
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.758.634,99	-1.716.800,00	-1.711.949,22	4.850,78	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-45.195,27	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-638.182,57	-830.400,00	-1.276.157,34	-445.757,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-67.201.992,00	-75.588.631,99	-65.368.585,00	10.220.046,99	-6.690.897,57
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-47.046.340,95	-55.423.531,99	-44.482.995,24	10.940.536,75	-6.690.897,57
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.185.780,09	5.531.478,07	1.000.675,05	-4.530.803,02	4.576.100,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	10.548.948,89	14.973.400,00	14.370.011,89	-603.388,11	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	105,00	1.254.000,00	4.281,75	-1.249.718,25	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		12.734.833,98	21.758.878,07	15.374.968,69	-6.383.909,38	4.576.100,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-1.354.854,83	-11.303.202,05	-2.609.545,35	8.693.656,70	-8.596.443,58
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-277.216,68	-547.141,75	-162.820,72	384.321,03	-387.381,19
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	514.415,98	-25.122.636,41	-12.214.591,35	12.908.045,06	-18.817.540,52
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.467.655,53	-36.972.980,21	-14.986.957,42	21.986.022,79	-27.801.365,29
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		11.267.178,45	-15.214.102,14	388.011,27	15.602.113,41	-23.225.265,29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	93.737,80	100.900,00	107.800,00	6.900,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	52.636,79	53.400,00	66.057,73	12.657,73	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		146.374,59	154.300,00	173.857,73	19.557,73	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.188.667,08	-1.150.300,00	-1.124.397,75	25.902,25	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-263.711,66	-255.200,00	-271.585,69	-16.385,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-13.537,11	-20.200,00	-15.371,08	4.828,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-58,00	-100,00	-58,00	42,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.017,05	-11.300,00	-4.619,80	6.680,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.469.990,90	-1.437.100,00	-1.416.032,32	21.067,68	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.323.616,31	-1.282.800,00	-1.242.174,59	40.625,41	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.323.616,31	-1.282.800,00	-1.242.174,59	40.625,41	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.323.616,31	-1.282.800,00	-1.242.174,59	40.625,41	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	161.700,00	163.300,00	163.300,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-49.500,00	-61.200,00	-61.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.211.416,31	-1.180.700,00	-1.140.074,59	40.625,41	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	74.537,80	100.900,00	65.800,00	-35.100,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		74.537,80	100.900,00	65.800,00	-35.100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.027.985,93	-1.005.400,00	-985.445,05	19.954,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-254.063,81	-242.100,00	-258.338,10	-16.238,10	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-14.269,71	-20.200,00	-10.992,95	9.207,05	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.690,97	-11.300,00	-3.645,24	7.654,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.300.010,42	-1.279.000,00	-1.258.421,34	20.578,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.225.472,62	-1.178.100,00	-1.192.621,34	-14.521,34	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	531.017,86	481.700,00	800.249,49	318.549,49	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	19.568.280,74	22.337.500,00	24.834.401,20	2.496.901,20	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	111.297,18	139.800,00	104.563,65	-35.236,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.916.175,60	1.977.700,00	2.313.046,31	335.346,31	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	7.880.018,61	7.423.800,00	6.912.819,92	-510.980,08	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	878,25	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	583,35	0,00	-10.796,50	-10.796,50	0,00
10	= ordentliche Erträge		30.008.302,59	32.360.500,00	34.954.284,07	2.593.784,07	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-34.563.878,88	-35.342.900,00	-35.217.792,12	125.107,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.055.316,24	-9.861.600,00	-10.494.473,03	-632.873,03	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.483.825,49	-4.979.700,00	-4.153.890,21	825.809,79	-82.689,28
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.543.408,03	-1.355.500,00	-1.596.844,87	-241.344,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-348.600,00	-525.500,00	-424.260,00	101.240,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.270.237,90	-7.448.300,00	-7.181.193,38	267.106,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-57.265.266,54	-59.513.500,00	-59.068.453,61	445.046,39	-82.689,28
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-27.256.963,95	-27.153.000,00	-24.114.169,54	3.038.830,46	-82.689,28
20	+ Finanzerträge	46	256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-27.256.707,95	-27.153.000,00	-24.114.169,54	3.038.830,46	-82.689,28
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-27.256.707,95	-27.153.000,00	-24.114.169,54	3.038.830,46	-82.689,28
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.221.800,00	-3.195.900,00	-3.194.400,00	1.500,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-30.478.507,95	-30.348.900,00	-27.308.569,54	3.040.330,46	-82.689,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	355.414,86	297.500,00	389.208,09	91.708,09	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.257.963,23	22.337.500,00	24.287.684,99	1.950.184,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	102.721,14	139.800,00	105.512,25	-34.287,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.909.558,00	1.977.700,00	2.312.530,20	334.830,20	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.037.451,21	5.999.500,00	5.169.286,96	-830.213,04	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		27.663.415,44	30.752.000,00	32.264.222,49	1.512.222,49	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-28.870.626,84	-30.098.700,00	-29.895.462,05	203.237,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.710.603,30	-9.385.500,00	-9.973.971,23	-588.471,23	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.561.010,85	-4.979.700,00	-4.219.659,97	760.040,03	-82.689,28
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-309.300,00	-525.500,00	-473.560,00	51.940,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.740.175,44	-7.448.300,00	-6.862.700,32	585.599,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-49.191.716,43	-52.437.700,00	-51.425.353,57	1.012.346,43	-82.689,28
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-21.528.300,99	-21.685.700,00	-19.161.131,08	2.524.568,92	-82.689,28
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	510.147,94	650.700,00	2.157.718,69	1.507.018,69	100.952,55
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	44.324,00	12.200,00	175.265,99	163.065,99	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		554.471,94	662.900,00	2.332.984,68	1.670.084,68	100.952,55
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.067.594,95	-3.568.398,29	-3.150.350,65	418.047,64	-1.393.006,32
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-779.690,65	-1.858.624,24	-1.447.239,04	411.385,20	-980.814,52
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.847.285,60	-5.427.022,53	-4.597.589,69	829.432,84	-2.373.820,84
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.292.813,66	-4.764.122,53	-2.264.605,01	2.499.517,52	-2.272.868,29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	10,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	550,00	0,00	300,00	300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.486,61	7.700,00	12.493,03	4.793,03	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.046,61	7.800,00	12.793,03	4.993,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-449.890,07	-452.300,00	-458.567,71	-6.267,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-80.609,11	-84.200,00	-89.214,74	-5.014,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-59.282,62	-38.700,00	109.146,80	147.846,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-454,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-116.362,94	-8.100,00	98.411,58	106.511,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-706.598,74	-583.800,00	-340.224,07	243.575,93	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-703.552,13	-576.000,00	-327.431,04	248.568,96	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-703.552,13	-576.000,00	-327.431,04	248.568,96	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-703.552,13	-576.000,00	-327.431,04	248.568,96	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-41.700,00	-39.800,00	-39.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-745.252,13	-615.800,00	-367.231,04	248.568,96	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	10,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	550,00	0,00	300,00	300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	-2.185,42	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.625,42	100,00	300,00	200,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-403.246,93	-410.700,00	-414.831,64	-4.131,64	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-77.854,88	-80.400,00	-85.204,22	-4.804,22	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-58.885,92	-38.700,00	108.750,09	147.450,09	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-93.080,73	-8.100,00	74.993,47	83.093,47	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-633.068,46	-537.900,00	-316.292,30	221.607,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-634.693,88	-537.800,00	-315.992,30	221.807,70	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.995,00	4.000,00	1.307,00	-2.693,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.852.853,50	5.378.400,00	6.238.909,63	860.509,63	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	22.243,00	25.700,00	25.436,49	-263,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	451.308,86	632.200,00	574.015,84	-58.184,16	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	7.452.236,65	6.553.100,00	5.393.796,12	-1.159.303,88	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		14.782.688,01	12.593.400,00	12.233.465,08	-359.934,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-12.285.317,30	-12.773.700,00	-12.295.470,69	478.229,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.925.807,77	-2.043.400,00	-2.108.058,77	-64.658,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.434.058,10	-1.685.500,00	-1.296.036,81	389.463,19	-82.689,28
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-198.938,89	-117.500,00	-165.766,58	-48.266,58	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-348.600,00	-525.500,00	-424.260,00	101.240,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.242.744,74	-2.376.200,00	-2.228.009,92	148.190,08	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.435.466,80	-19.521.800,00	-18.517.602,77	1.004.197,23	-82.689,28
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.652.778,79	-6.928.400,00	-6.284.137,69	644.262,31	-82.689,28
20	+ Finanzerträge	46	256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.652.522,79	-6.928.400,00	-6.284.137,69	644.262,31	-82.689,28
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.652.522,79	-6.928.400,00	-6.284.137,69	644.262,31	-82.689,28
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.055.100,00	-1.033.100,00	-1.033.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.707.622,79	-7.961.500,00	-7.317.237,69	644.262,31	-82.689,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.773.000,61	5.378.400,00	6.286.503,21	908.103,21	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	22.551,50	25.700,00	25.361,49	-338,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	451.125,86	632.200,00	564.003,25	-68.196,75	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.037.439,61	5.999.500,00	5.169.286,96	-830.213,04	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.284.424,58	12.035.800,00	12.045.154,91	9.354,91	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-11.181.714,02	-11.620.300,00	-11.261.699,97	358.600,03	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.857.513,56	-1.939.800,00	-2.010.351,72	-70.551,72	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.494.258,92	-1.685.500,00	-1.285.744,94	399.755,06	-82.689,28
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-309.300,00	-525.500,00	-473.560,00	51.940,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.177.213,63	-2.376.200,00	-2.170.282,43	205.917,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.020.000,13	-18.147.300,00	-17.201.639,06	945.660,94	-82.689,28
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.735.575,55	-6.111.500,00	-5.156.484,15	955.015,85	-82.689,28
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-12.605,06	-33.000,00	-5.269,65	27.730,35	-20.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.605,06	-33.000,00	-5.269,65	27.730,35	-20.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-12.605,06	-33.000,00	-5.269,65	27.730,35	-20.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	347.542,94	301.300,00	591.501,89	290.201,89	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	373.886,66	459.000,00	524.762,16	65.762,16	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	66.773,18	52.300,00	46.392,16	-5.907,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	654.103,31	525.500,00	770.723,73	245.223,73	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	259.615,14	549.400,00	869.347,35	319.947,35	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	351,30	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	583,35	0,00	-10.796,50	-10.796,50	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.702.855,88	1.887.500,00	2.791.930,79	904.430,79	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-12.745.680,58	-12.693.100,00	-12.282.659,69	410.440,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.905.921,40	-5.218.100,00	-5.448.335,22	-230.235,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.530.107,40	-1.529.900,00	-1.408.806,96	121.093,04	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-568.262,00	-564.000,00	-603.761,82	-39.761,82	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-738.709,07	-463.500,00	-574.712,22	-111.212,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-20.488.680,45	-20.468.600,00	-20.318.275,91	150.324,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-18.785.824,57	-18.581.100,00	-17.526.345,12	1.054.754,88	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-18.785.824,57	-18.581.100,00	-17.526.345,12	1.054.754,88	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-18.785.824,57	-18.581.100,00	-17.526.345,12	1.054.754,88	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.043.700,00	-1.070.100,00	-1.068.900,00	1.200,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-19.829.524,57	-19.651.200,00	-18.595.245,12	1.055.954,88	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	237.879,94	184.800,00	246.373,89	61.573,89	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	368.760,06	459.000,00	517.628,38	58.628,38	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	59.761,20	52.300,00	53.130,76	830,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	655.113,78	525.500,00	774.960,56	249.460,56	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.321.514,98	1.221.600,00	1.592.093,59	370.493,59	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.565.967,28	-9.912.300,00	-9.729.264,92	183.035,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.715.422,13	-4.964.900,00	-5.176.922,02	-212.022,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.562.534,50	-1.529.900,00	-1.511.208,44	18.691,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-366.561,12	-463.500,00	-336.306,43	127.193,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.210.485,03	-16.870.600,00	-16.753.701,81	116.898,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.888.970,05	-15.649.000,00	-15.161.608,22	487.391,78	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	463.159,54	529.000,00	2.157.718,69	1.628.718,69	25.952,55
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	28.024,00	7.200,00	46.036,99	38.836,99	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		491.183,54	536.200,00	2.203.755,68	1.667.555,68	25.952,55
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-303.144,18	-1.951.874,34	-2.086.708,10	-134.833,76	-903.983,41
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-339.105,49	-1.540.124,24	-1.348.209,31	191.914,93	-662.314,52
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-642.249,67	-3.491.998,58	-3.434.917,41	57.081,17	-1.566.297,93
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-151.066,13	-2.955.798,58	-1.231.161,73	1.724.636,85	-1.540.345,38

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	100.407,32	98.500,00	99.102,32	602,32	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	12.341.405,48	16.500.000,00	18.070.689,93	1.570.689,93	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.931,00	60.000,00	31.085,00	-28.915,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	810.763,43	820.000,00	968.306,74	148.306,74	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	107.112,23	214.700,00	474.567,88	259.867,88	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	526,95	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		13.380.146,41	17.693.200,00	19.643.751,87	1.950.551,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.832.996,85	-7.067.400,00	-7.858.404,27	-791.004,27	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.388.868,12	-1.691.900,00	-1.967.496,06	-275.596,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.368.678,26	-1.574.600,00	-1.409.229,09	165.370,91	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-689.597,31	-585.700,00	-725.671,83	-139.971,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.145.748,59	-4.572.700,00	-4.423.933,90	148.766,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.425.889,13	-15.492.300,00	-16.384.735,15	-892.435,15	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.045.742,72	2.200.900,00	3.259.016,72	1.058.116,72	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.045.742,72	2.200.900,00	3.259.016,72	1.058.116,72	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.045.742,72	2.200.900,00	3.259.016,72	1.058.116,72	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-910.600,00	-891.700,00	-891.400,00	300,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.956.342,72	1.309.200,00	2.367.616,72	1.058.416,72	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	87.097,32	85.200,00	87.197,32	1.997,32	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	12.116.067,46	16.500.000,00	17.483.513,92	983.513,92	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	20.571,00	60.000,00	26.720,00	-33.280,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	805.503,78	820.000,00	973.566,39	153.566,39	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.029.239,56	17.465.200,00	18.570.997,63	1.105.797,63	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.956.142,98	-6.236.000,00	-6.643.460,15	-407.460,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.334.964,93	-1.616.200,00	-1.864.710,47	-248.510,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.361.045,15	-1.574.600,00	-1.377.324,77	197.275,23	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.070.455,91	-4.572.700,00	-4.411.985,80	160.714,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.722.608,97	-13.999.500,00	-14.297.481,19	-297.981,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		306.630,59	3.465.700,00	4.273.516,44	807.816,44	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	16.300,00	5.000,00	120.295,00	115.295,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		16.300,00	5.000,00	120.295,00	115.295,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-620.349,94	-1.363.899,78	-984.064,59	379.835,19	-370.407,05
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-385.333,45	-198.500,00	-98.185,33	100.314,67	-198.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.005.683,39	-1.562.399,78	-1.082.249,92	480.149,86	-568.907,05
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-989.383,39	-1.557.399,78	-961.954,92	595.444,86	-568.907,05

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	79.072,60	77.900,00	108.338,28	30.438,28	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	125,10	0,00	39,48	39,48	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.800,00	1.800,00	1.350,00	-450,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	58.567,98	98.900,00	162.615,54	63.715,54	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		139.565,68	178.600,00	272.343,30	93.743,30	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.249.994,08	-2.356.400,00	-2.322.689,76	33.710,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-754.109,84	-824.000,00	-881.368,24	-57.368,24	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-91.699,11	-151.000,00	-148.964,15	2.035,85	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-86.155,83	-87.800,00	-101.644,64	-13.844,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-26.672,56	-27.800,00	-52.948,92	-25.148,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.208.631,42	-3.447.000,00	-3.507.615,71	-60.615,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.069.065,74	-3.268.400,00	-3.235.272,41	33.127,59	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.069.065,74	-3.268.400,00	-3.235.272,41	33.127,59	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.069.065,74	-3.268.400,00	-3.235.272,41	33.127,59	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-170.700,00	-161.200,00	-161.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.239.765,74	-3.429.600,00	-3.396.472,41	33.127,59	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	30.437,60	27.500,00	55.636,88	28.136,88	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	125,10	0,00	39,48	39,48	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	-712,56	1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		29.861,74	29.300,00	55.676,36	26.376,36	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.763.555,63	-1.919.400,00	-1.846.205,37	73.194,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-724.847,80	-784.200,00	-836.782,80	-52.582,80	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-84.286,36	-151.000,00	-154.131,91	-3.131,91	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-32.864,05	-27.800,00	-19.119,13	8.680,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.605.553,84	-2.882.400,00	-2.856.239,21	26.160,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.575.692,10	-2.853.100,00	-2.800.562,85	52.537,15	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	46.988,40	121.700,00	0,00	-121.700,00	75.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	8.934,00	8.934,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		46.988,40	121.700,00	8.934,00	-112.766,00	75.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-131.495,77	-219.624,17	-74.308,31	145.315,86	-98.615,86
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-55.251,71	-120.000,00	-844,40	119.155,60	-120.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-186.747,48	-339.624,17	-75.152,71	264.471,46	-218.615,86
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-139.759,08	-217.924,17	-66.218,71	151.705,46	-143.615,86

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	585.064,74	452.200,00	533.009,58	80.809,58	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.929,29	0,00	81.362,90	81.362,90	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	44,70	17.300,00	116,15	-17.183,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	559.405,34	804.900,00	925.961,07	121.061,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.750.338,22	10.715.100,00	13.524.091,68	2.808.991,68	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	191.242,77	203.300,00	227.352,59	24.052,59	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		12.090.025,06	12.192.800,00	15.291.893,97	3.099.093,97	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.270.033,79	-5.711.500,00	-5.658.270,33	53.229,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-445.283,16	-553.100,00	-569.880,44	-16.780,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.048.040,46	-8.434.044,68	-6.452.299,45	1.981.745,23	-1.355.536,86
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.824.201,59	-1.979.200,00	-3.417.678,83	-1.438.478,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.234.459,80	-21.092.300,00	-19.786.691,97	1.305.608,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9.971.530,46	-9.901.200,00	-9.607.014,85	294.185,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-43.793.549,26	-47.671.344,68	-45.491.835,87	2.179.508,81	-1.355.536,86
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-31.703.524,20	-35.478.544,68	-30.199.941,90	5.278.602,78	-1.355.536,86
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-31.703.524,20	-35.478.544,68	-30.199.941,90	5.278.602,78	-1.355.536,86
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-31.703.524,20	-35.478.544,68	-30.199.941,90	5.278.602,78	-1.355.536,86
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-33.189.861,21	-33.854.700,00	-33.854.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-64.893.385,41	-69.333.244,68	-64.054.641,90	5.278.602,78	-1.355.536,86

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	314.633,39	251.700,00	307.313,28	55.613,28	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.984,81	0,00	81.362,90	81.362,90	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	444,56	17.300,00	158,15	-17.141,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	554.459,13	804.900,00	707.349,02	-97.550,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.270.813,80	10.715.100,00	17.717.989,24	7.002.889,24	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.144.335,69	11.789.100,00	18.814.172,59	7.025.072,59	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.005.172,02	-5.383.600,00	-5.379.253,84	4.346,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-429.325,34	-523.500,00	-543.028,17	-19.528,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.983.182,39	-8.434.044,68	-6.747.569,86	1.686.474,82	-1.355.536,86
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.719.911,27	-21.092.300,00	-19.791.085,32	1.301.214,68	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.699.447,73	-9.901.200,00	-8.604.336,21	1.296.863,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-38.837.038,75	-45.334.644,68	-41.065.273,40	4.269.371,28	-1.355.536,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-33.692.703,06	-33.545.544,68	-22.251.100,81	11.294.443,87	-1.355.536,86
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	43.527,64	0,00	33.500,00	33.500,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		43.527,64	0,00	33.500,00	33.500,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-735.736,31	-996.731,57	-503.940,13	492.791,44	-469.884,17
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.016.603,87	-3.334.844,37	-1.153.419,66	2.181.424,71	-1.757.156,97
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-98.771,27	0,00	-385.840,83	-385.840,83	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.851.111,45	-4.331.575,94	-2.043.200,62	2.288.375,32	-2.227.041,14
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.807.583,81	-4.331.575,94	-2.009.700,62	2.321.875,32	-2.227.041,14

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	188.003,54	147.900,00	163.342,50	15.442,50	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.929,29	0,00	10.951,27	10.951,27	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	194.633,78	65.100,00	188.984,25	123.884,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	140.260,70	160.000,00	167.467,58	7.467,58	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	91.059,83	88.200,00	88.734,20	534,20	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		617.887,14	461.200,00	619.479,80	158.279,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-525.792,14	-641.200,00	-658.419,45	-17.219,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.156.873,73	-1.863.825,05	-2.029.791,40	-165.966,35	-261.352,91
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-457.352,68	-279.000,00	-451.271,40	-172.271,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.905.053,94	-4.000.000,00	-3.499.567,62	500.432,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-966.687,73	-922.600,00	-931.705,07	-9.105,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.011.760,22	-7.706.625,05	-7.570.754,94	135.870,11	-261.352,91
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.393.873,08	-7.245.425,05	-6.951.275,14	294.149,91	-261.352,91
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.393.873,08	-7.245.425,05	-6.951.275,14	294.149,91	-261.352,91
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.393.873,08	-7.245.425,05	-6.951.275,14	294.149,91	-261.352,91
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.764.938,72	-9.976.500,00	-9.976.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-16.158.811,80	-17.221.925,05	-16.927.775,14	294.149,91	-261.352,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	136.953,54	105.200,00	135.760,50	30.560,50	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.984,81	0,00	10.951,27	10.951,27	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	192.183,28	65.100,00	192.808,64	127.708,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.946,82	160.000,00	268.986,13	108.986,13	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		337.068,45	330.300,00	608.506,54	278.206,54	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-525.792,14	-641.200,00	-658.419,45	-17.219,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.307.805,89	-1.863.825,05	-1.993.830,50	-130.005,45	-261.352,91
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.826.623,01	-4.000.000,00	-3.522.517,80	477.482,20	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-772.536,50	-922.600,00	-833.384,88	89.215,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.432.757,54	-7.427.625,05	-7.008.152,63	419.472,42	-261.352,91
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.095.689,09	-7.097.325,05	-6.399.646,09	697.678,96	-261.352,91
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	7.600,00	7.600,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	7.600,00	7.600,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-3.300,00	-74.098,17	-6.600,00	67.498,17	-17.498,17
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-572.839,72	-644.677,67	-238.914,26	405.763,41	-390.594,43
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-576.139,72	-718.775,84	-245.514,26	473.261,58	-408.092,60
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-576.139,72	-718.775,84	-237.914,26	480.861,58	-408.092,60

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	11.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		11.665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-120.142,16	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-51.977,07	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-63.379,07	0,00	-26.719,00	-26.719,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-7.779,75	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.497,53	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-264.775,58	0,00	-26.719,00	-26.719,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-253.110,58	0,00	-26.719,00	-26.719,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-253.110,58	0,00	-26.719,00	-26.719,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-253.110,58	0,00	-26.719,00	-26.719,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-809.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.062.110,58	0,00	-26.719,00	-26.719,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	275,32	0,00	200,00	200,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		875,32	0,00	200,00	200,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-120.142,16	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-102.253,81	0,00	-2.268,41	-2.268,41	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-7.779,75	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-27.574,55	0,00	-2.781,13	-2.781,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-257.750,27	0,00	-5.049,54	-5.049,54	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-256.874,95	0,00	-4.849,54	-4.849,54	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-34.049,10	0,00	-1.982,54	-1.982,54	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-34.049,10	0,00	-1.982,54	-1.982,54	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-34.049,10	0,00	-1.982,54	-1.982,54	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	242.189,30	203.400,00	227.681,54	24.281,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	23.468,22	23.468,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	74.160,44	14.100,00	67.203,23	53.103,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.334.251,29	3.900.000,00	4.936.676,59	1.036.676,59	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.650.601,03	4.117.900,00	5.255.029,58	1.137.129,58	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-661.587,23	-705.500,00	-706.166,45	-666,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.752.232,07	-2.332.763,24	-1.655.942,53	676.820,71	-758.439,05
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-570.679,75	-301.400,00	-614.793,91	-313.393,91	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-222.420,23	-266.300,00	-280.434,85	-14.134,85	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-847.241,34	-916.500,00	-737.128,13	179.371,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.054.160,62	-4.524.063,24	-3.994.465,87	529.597,37	-758.439,05
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		596.440,41	-406.163,24	1.260.563,71	1.666.726,95	-758.439,05
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		596.440,41	-406.163,24	1.260.563,71	1.666.726,95	-758.439,05
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		596.440,41	-406.163,24	1.260.563,71	1.666.726,95	-758.439,05
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.723.514,15	-9.880.700,00	-9.880.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.127.073,74	-10.286.863,24	-8.620.136,29	1.666.726,95	-758.439,05

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	99.584,95	96.500,00	98.301,24	1.801,24	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	23.468,22	23.468,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	73.965,44	14.100,00	66.947,08	52.847,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	133.706,75	3.900.000,00	8.532.730,33	4.632.730,33	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		307.257,14	4.010.600,00	8.721.446,87	4.710.846,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-661.587,23	-702.900,00	-706.166,45	-3.266,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.776.284,46	-2.332.763,24	-1.648.277,96	684.485,28	-758.439,05
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-224.118,53	-266.300,00	-278.207,01	-11.907,01	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-472.314,58	-916.500,00	-467.756,63	448.743,37	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.134.304,80	-4.219.763,24	-3.100.408,05	1.119.355,19	-758.439,05
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.827.047,66	-209.163,24	5.621.038,82	5.830.202,06	-758.439,05
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.400,00	0,00	23.400,00	23.400,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.400,00	0,00	23.400,00	23.400,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-809.784,21	-949.387,57	-423.728,22	525.659,35	-413.635,26
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-98.771,27	0,00	-118.121,65	-118.121,65	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-908.555,48	-949.387,57	-541.849,87	407.537,70	-413.635,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-900.155,48	-949.387,57	-518.449,87	430.937,70	-413.635,26

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	136.469,90	81.300,00	127.282,54	45.982,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	45.770,91	45.770,91	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	60.776,03	5.100,00	83.874,42	78.774,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.478.500,35	1.615.000,00	1.562.028,05	-52.971,95	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	15.000,00	15.230,00	230,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.675.746,28	1.716.400,00	1.834.185,92	117.785,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-707.530,06	-744.700,00	-700.804,75	43.895,25	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.640.724,33	-2.322.735,69	-1.740.125,52	582.610,17	-210.089,11
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-422.810,48	-259.300,00	-468.566,42	-209.266,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-422.337,91	-630.000,00	-494.497,64	135.502,36	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.029.929,22	-2.245.600,00	-2.160.684,39	84.915,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.223.332,00	-6.203.935,69	-5.564.678,72	639.256,97	-210.089,11
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.547.585,72	-4.487.535,69	-3.730.492,80	757.042,89	-210.089,11
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.547.585,72	-4.487.535,69	-3.730.492,80	757.042,89	-210.089,11
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.547.585,72	-4.487.535,69	-3.730.492,80	757.042,89	-210.089,11
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.026.104,08	-10.921.900,00	-10.921.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-13.573.689,80	-15.409.435,69	-14.652.392,80	757.042,89	-210.089,11

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	78.094,90	49.200,00	73.251,54	24.051,54	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	45.770,91	45.770,91	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	51.870,16	5.100,00	91.964,32	86.864,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	44.253,64	1.615.000,00	2.775.349,33	1.160.349,33	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		174.218,70	1.669.300,00	2.986.336,10	1.317.036,10	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-707.530,06	-742.100,00	-700.804,75	41.295,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.499.857,42	-2.322.735,69	-1.798.730,72	524.004,97	-210.089,11
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-423.463,54	-630.000,00	-498.869,30	131.130,70	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.652.127,09	-2.245.600,00	-1.252.995,11	992.604,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.282.978,11	-5.941.735,69	-4.251.399,88	1.690.335,81	-210.089,11
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.108.759,41	-4.272.435,69	-1.265.063,78	3.007.371,91	-210.089,11
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	35.127,64	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		35.127,64	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-445.830,51	-1.399.166,51	-419.709,12	979.457,39	-749.129,82
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-267.719,18	-267.719,18	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-445.830,51	-1.399.166,51	-687.428,30	711.738,21	-749.129,82
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-410.702,87	-1.399.166,51	-684.928,30	714.238,21	-749.129,82

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.569,00	5.900,00	5.043,00	-857,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	1.172,50	1.172,50	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.413,36	1.100,00	7.741,94	6.641,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	119.648,76	60.000,00	180.274,44	120.274,44	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.204,36	6.000,00	5.714,80	-285,20	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		136.835,48	85.000,00	199.946,68	114.946,68	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-726.463,72	-683.700,00	-618.663,31	65.036,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-744.136,40	-375.242,67	-284.578,19	90.664,48	-73.820,29
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-44.994,63	-17.300,00	-46.775,59	-29.475,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-226.724,14	-462.500,00	-235.278,22	227.221,78	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-978.437,11	-782.400,00	-970.669,79	-188.269,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.720.756,00	-2.322.742,67	-2.155.965,10	166.777,57	-73.820,29
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.583.920,52	-2.237.742,67	-1.956.018,42	281.724,25	-73.820,29
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.583.920,52	-2.237.742,67	-1.956.018,42	281.724,25	-73.820,29
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.583.920,52	-2.237.742,67	-1.956.018,42	281.724,25	-73.820,29
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.580.656,87	-1.610.800,00	-1.610.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.164.577,39	-3.848.542,67	-3.566.818,42	281.724,25	-73.820,29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	1.172,50	1.172,50	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	399,86	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.143,36	1.100,00	4.755,20	3.655,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	166.176,49	60.000,00	201.569,58	141.569,58	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		173.719,71	73.300,00	207.497,28	134.197,28	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-726.463,72	-681.100,00	-618.663,31	62.436,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-877.714,90	-375.242,67	-278.999,27	96.243,40	-73.820,29
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-217.427,31	-462.500,00	-241.593,54	220.906,46	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-904.885,64	-782.400,00	-984.388,14	-201.988,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.726.491,57	-2.302.542,67	-2.123.644,26	178.898,41	-73.820,29
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.552.771,86	-2.229.242,67	-1.916.146,98	313.095,69	-73.820,29
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-125.487,95	-218.785,56	-37.074,59	181.710,97	-173.975,27
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-125.487,95	-218.785,56	-37.074,59	181.710,97	-173.975,27
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-125.487,95	-218.785,56	-37.074,59	181.710,97	-173.975,27

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	12.073,00	12.500,00	9.336,00	-3.164,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	806,83	300,00	175,00	-125,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	40.310,53	80.000,00	62.738,36	-17.261,64	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.734,66	16.900,00	16.857,00	-43,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		61.925,02	114.700,00	89.106,36	-25.593,64	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-502.685,62	-541.100,00	-566.369,07	-25.269,07	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-122.374,38	-142.078,03	-102.012,78	40.065,25	-24.635,50
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-34.224,18	-19.100,00	-33.990,38	-14.890,38	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-125.949,97	-229.600,00	-118.878,95	110.721,05	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.112,61	-10.100,00	-6.481,58	3.618,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-788.346,76	-943.578,03	-827.732,76	115.845,27	-24.635,50
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-726.421,74	-828.878,03	-738.626,40	90.251,63	-24.635,50
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-726.421,74	-828.878,03	-738.626,40	90.251,63	-24.635,50
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-726.421,74	-828.878,03	-738.626,40	90.251,63	-24.635,50
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-600.347,39	-610.800,00	-610.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.326.769,13	-1.439.678,03	-1.349.426,40	90.251,63	-24.635,50

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	5.000,00	42,00	-4.958,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	806,83	300,00	175,00	-125,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	13.367,98	80.000,00	64.036,64	-15.963,36	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.174,81	85.500,00	64.253,64	-21.246,36	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-502.257,96	-538.500,00	-566.369,07	-27.869,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-119.403,27	-142.078,03	-94.182,91	47.895,12	-24.635,50
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-121.200,18	-229.600,00	-123.118,66	106.481,34	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.177,33	-10.100,00	-4.246,30	5.853,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-747.038,74	-921.578,03	-787.916,94	133.661,09	-24.635,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-732.863,93	-836.078,03	-723.663,30	112.414,73	-24.635,50
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-15.965,94	-100.027,06	-31.690,82	68.336,24	-29.822,19
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-15.965,94	-100.027,06	-31.690,82	68.336,24	-29.822,19
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.965,94	-100.027,06	-31.690,82	68.336,24	-29.822,19

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	334.000,00	227.071,96	-106.928,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.488.270,50	3.600.000,00	5.171.533,02	1.571.533,02	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.488.771,50	3.934.000,00	5.398.604,98	1.464.604,98	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.276,15	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-372.094,07	-1.006.500,00	-435.599,55	570.900,45	-27.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.221.137,45	-1.100.300,00	-1.768.647,13	-668.347,13	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.324.193,86	-15.503.900,00	-15.158.034,69	345.865,31	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.217.195,24	-1.921.100,00	-1.913.603,03	7.496,97	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.143.896,77	-19.533.200,00	-19.275.884,40	257.315,60	-27.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-14.655.125,27	-15.599.200,00	-13.877.279,42	1.721.920,58	-27.200,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-14.655.125,27	-15.599.200,00	-13.877.279,42	1.721.920,58	-27.200,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-14.655.125,27	-15.599.200,00	-13.877.279,42	1.721.920,58	-27.200,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-349.700,00	-355.800,00	-355.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-15.004.825,27	-15.955.000,00	-14.233.079,42	1.721.920,58	-27.200,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	334.000,00	0,00	-334.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.030.096,96	3.600.000,00	4.161.637,34	561.637,34	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.030.096,96	3.934.000,00	4.161.637,34	227.637,34	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.276,15	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-111.178,63	-1.006.500,00	-711.286,45	295.213,55	-27.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-13.899.298,95	-15.503.900,00	-15.126.779,01	377.120,99	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.972.915,25	-1.921.100,00	-2.112.642,89	-191.542,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.992.668,98	-18.432.900,00	-17.950.708,35	482.191,65	-27.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.962.572,02	-14.498.900,00	-13.789.071,01	709.828,99	-27.200,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-732.436,31	-922.633,40	-497.340,13	425.293,27	-452.386,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-17.900,00	-320,11	17.579,89	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-732.436,31	-940.533,40	-497.660,24	442.873,16	-452.386,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-732.436,31	-940.533,40	-497.660,24	442.873,16	-452.386,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	871.122,96	1.000.000,00	1.050.178,43	50.178,43	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		871.122,96	1.000.100,00	1.050.178,43	50.078,43	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-12.900,00	0,00	12.900,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.708.834,97	-1.850.000,00	-1.635.358,17	214.641,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.708.834,97	-1.862.900,00	-1.635.358,17	227.541,83	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-837.712,01	-862.800,00	-585.179,74	277.620,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-837.712,01	-862.800,00	-585.179,74	277.620,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-837.712,01	-862.800,00	-585.179,74	277.620,26	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-837.712,01	-862.800,00	-585.179,74	277.620,26	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	871.122,96	1.000.000,00	1.050.178,43	50.178,43	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		871.122,96	1.000.100,00	1.050.178,43	50.078,43	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-12.900,00	0,00	12.900,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.708.611,15	-1.850.000,00	-1.695.301,20	154.698,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.708.611,15	-1.862.900,00	-1.695.301,20	167.598,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-837.488,19	-862.800,00	-645.122,77	217.677,23	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	989,22	4.200,00	3.803,57	-396,43	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		989,22	4.200,00	3.803,57	-396,43	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-197.892,51	-274.200,00	-308.092,49	-33.892,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-32.784,38	-30.000,00	-26.739,40	3.260,60	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.416,53	-2.800,00	-1.225,64	1.574,36	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.739,55	-23.800,00	-26.286,85	-2.486,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-255.832,97	-330.800,00	-362.344,38	-31.544,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-254.843,75	-326.600,00	-358.540,81	-31.940,81	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-254.843,75	-326.600,00	-358.540,81	-31.940,81	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-254.843,75	-326.600,00	-358.540,81	-31.940,81	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.300,00	-8.300,00	-8.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-262.143,75	-334.900,00	-366.840,81	-31.940,81	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-178.782,50	-252.100,00	-295.039,60	-42.939,60	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-31.777,30	-28.100,00	-25.498,17	2.601,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.416,53	-2.800,00	-1.225,64	1.574,36	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-21.472,95	-23.800,00	-26.372,09	-2.572,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-235.449,28	-306.800,00	-348.135,50	-41.335,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-235.449,28	-306.700,00	-348.135,50	-41.435,50	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	760,00	1.100,00	324,00	-776,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	44,70	300,00	116,15	-183,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	221.014,90	385.200,00	350.910,27	-34.289,73	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	277.973,13	300.100,00	393.195,21	93.095,21	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	74.688,70	72.600,00	97.013,02	24.413,02	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		574.481,43	759.300,00	841.558,65	82.258,65	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.818.664,20	-2.106.800,00	-2.099.754,81	7.045,19	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-412.498,78	-516.700,00	-543.141,04	-26.441,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-204.211,88	-388.100,00	-203.023,84	185.076,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.623,35	-2.800,00	-6.915,00	-4.115,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.176.855,16	-1.229.100,00	-1.225.097,84	4.002,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.621.853,37	-4.243.500,00	-4.077.932,53	165.567,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.047.371,94	-3.484.200,00	-3.236.373,88	247.826,12	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.047.371,94	-3.484.200,00	-3.236.373,88	247.826,12	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.047.371,94	-3.484.200,00	-3.236.373,88	247.826,12	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-328.300,00	-489.900,00	-489.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.375.671,94	-3.974.100,00	-3.726.273,88	247.826,12	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	44,70	300,00	116,15	-183,85	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	227.890,06	385.200,00	350.698,78	-34.501,22	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.866,88	300.100,00	663.301,46	363.201,46	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		235.801,64	685.900,00	1.014.116,39	328.216,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.573.340,10	-1.811.400,00	-1.833.791,21	-22.391,21	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-397.548,04	-490.200,00	-517.530,00	-27.330,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-185.267,48	-388.100,00	-218.768,00	169.332,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.162.832,69	-1.229.100,00	-1.224.467,84	4.632,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.318.988,31	-3.918.800,00	-3.794.557,05	124.242,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.083.186,67	-3.232.900,00	-2.780.440,66	452.459,34	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-12.646,44	-4.900,00	0,00	4.900,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.646,44	-4.900,00	0,00	4.900,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-12.646,44	-4.900,00	0,00	4.900,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.807.631,26	1.662.100,00	2.024.761,78	362.661,78	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	311.572,20	310.000,00	306.431,78	-3.568,22	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.683.739,66	2.624.600,00	3.078.094,75	453.494,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	100.712,65	140.000,00	177.691,14	37.691,14	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	322.883,74	433.500,00	475.326,51	41.826,51	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		5.226.539,51	5.170.200,00	6.062.305,96	892.105,96	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.115.885,17	-10.660.100,00	-10.592.765,82	67.334,18	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-170.947,94	-184.000,00	-193.197,36	-9.197,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.776.838,20	-1.728.200,00	-1.788.098,88	-59.898,88	-45.932,36
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-300.217,44	-113.000,00	-168.308,42	-55.308,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.139.807,93	-15.793.000,00	-15.870.396,02	-77.396,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-546.582,13	-671.000,00	-675.938,79	-4.938,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-28.050.278,81	-29.149.300,00	-29.288.705,29	-139.405,29	-45.932,36
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-22.823.739,30	-23.979.100,00	-23.226.399,33	752.700,67	-45.932,36
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-22.823.739,30	-23.979.100,00	-23.226.399,33	752.700,67	-45.932,36
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-22.823.739,30	-23.979.100,00	-23.226.399,33	752.700,67	-45.932,36
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.633.500,00	-3.610.600,00	-3.610.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-26.457.239,30	-27.589.700,00	-26.836.999,33	752.700,67	-45.932,36

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.579.920,21	1.622.800,00	2.018.571,44	395.771,44	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	315.873,77	310.000,00	310.554,27	554,27	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.503.707,47	2.624.600,00	2.782.046,83	157.446,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	99.312,05	140.000,00	188.959,84	48.959,84	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.499.863,50	4.697.400,00	5.300.132,38	602.732,38	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-10.016.359,01	-10.569.100,00	-10.446.983,59	122.116,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-165.026,28	-175.600,00	-184.353,97	-8.753,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.781.607,26	-1.728.200,00	-1.746.064,58	-17.864,58	-45.932,36
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.802.799,07	-15.793.000,00	-14.307.426,55	1.485.573,45	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-521.302,11	-671.000,00	-690.982,43	-19.982,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-29.287.093,73	-28.936.900,00	-27.375.811,12	1.561.088,88	-45.932,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-24.787.230,23	-24.239.500,00	-22.075.678,74	2.163.821,26	-45.932,36
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	94,50	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		6.044,50	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-107.299,21	-81.652,17	-87.605,45	-5.953,28	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-107.299,21	-81.652,17	-87.605,45	-5.953,28	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-101.254,71	-81.652,17	-87.605,45	-5.953,28	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	225.353,78	40.600,00	81.235,54	40.635,54	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	11.646,53	10.000,00	13.532,45	3.532,45	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	110.841,29	110.800,00	140.288,87	29.488,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	79.298,84	86.100,00	102.025,13	15.925,13	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		427.140,44	247.500,00	337.081,99	89.581,99	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.887.790,35	-1.884.800,00	-1.860.399,23	24.400,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-108.904,59	-112.200,00	-116.353,59	-4.153,59	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-531.335,54	-524.100,00	-505.294,66	18.805,34	-45.932,36
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-220.778,61	-49.800,00	-79.048,56	-29.248,56	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-20.250,00	-51.000,00	-49.530,00	1.470,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-150.816,25	-207.500,00	-169.951,67	37.548,33	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.919.875,34	-2.829.400,00	-2.780.577,71	48.822,29	-45.932,36
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.492.734,90	-2.581.900,00	-2.443.495,72	138.404,28	-45.932,36
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.492.734,90	-2.581.900,00	-2.443.495,72	138.404,28	-45.932,36
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.492.734,90	-2.581.900,00	-2.443.495,72	138.404,28	-45.932,36
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-946.600,00	-943.700,00	-943.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.439.334,90	-3.525.600,00	-3.387.195,72	138.404,28	-45.932,36

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	52.672,99	17.700,00	50.894,82	33.194,82	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11.637,52	10.000,00	13.391,96	3.391,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	110.553,29	110.800,00	140.103,55	29.303,55	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		174.863,80	138.500,00	204.390,33	65.890,33	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.817.257,30	-1.829.900,00	-1.806.362,95	23.537,05	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-105.004,53	-107.000,00	-111.026,59	-4.026,59	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-531.354,34	-524.100,00	-472.169,18	51.930,82	-45.932,36
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-33.900,00	-51.000,00	-25.740,00	25.260,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-164.052,07	-207.500,00	-162.048,92	45.451,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.651.568,24	-2.719.500,00	-2.577.347,64	142.152,36	-45.932,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.476.704,44	-2.581.000,00	-2.372.957,31	208.042,69	-45.932,36
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	94,50	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		6.044,50	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-63.771,03	-59.806,87	-63.490,53	-3.683,66	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-63.771,03	-59.806,87	-63.490,53	-3.683,66	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-57.726,53	-59.806,87	-63.490,53	-3.683,66	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.485,30	0,00	4.584,50	4.584,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.485,30	0,00	14.584,50	14.584,50	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-20.572,99	-6.800,00	-9.182,41	-2.382,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.261,51	0,00	9.256,07	9.256,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.200.200,00	-14.789.000,00	-14.820.980,00	-31.980,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,14	0,00	-0,22	-0,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.226.034,64	-14.795.800,00	-14.820.906,56	-25.106,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-14.222.549,34	-14.795.800,00	-14.806.322,06	-10.522,06	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-14.222.549,34	-14.795.800,00	-14.806.322,06	-10.522,06	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-14.222.549,34	-14.795.800,00	-14.806.322,06	-10.522,06	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-14.222.549,34	-14.795.800,00	-14.806.322,06	-10.522,06	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.485,30	0,00	4.584,50	4.584,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.485,30	0,00	14.584,50	14.584,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-26.083,99	-6.800,00	-9.249,41	-2.449,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	4.738,49	0,00	-743,93	-743,93	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.508.931,64	-14.789.000,00	-13.626.390,03	1.162.609,97	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,14	0,00	-0,22	-0,22	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.530.277,28	-14.795.800,00	-13.636.383,59	1.159.416,41	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.526.791,98	-14.795.800,00	-13.621.799,09	1.174.000,91	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	43.264,44	43.000,00	44.151,00	1.151,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	739.656,29	722.000,00	734.577,79	12.577,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	764,57	0,00	321,00	321,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	21.442,00	36.100,00	40.622,00	4.522,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		805.127,30	801.100,00	819.671,79	18.571,79	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.022.109,71	-1.054.900,00	-1.039.640,46	15.259,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-84.286,92	-106.900,00	-103.039,48	3.860,52	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-27.993,94	-15.700,00	-28.402,86	-12.702,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-14.521,60	-13.600,00	-13.980,57	-380,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.148.912,17	-1.191.100,00	-1.185.063,37	6.036,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-343.784,87	-390.000,00	-365.391,58	24.608,42	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-343.784,87	-390.000,00	-365.391,58	24.608,42	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-343.784,87	-390.000,00	-365.391,58	24.608,42	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-232.600,00	-235.100,00	-235.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-576.384,87	-625.100,00	-600.491,58	24.608,42	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.092,00	41.000,00	38.472,00	-2.528,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	738.654,74	722.000,00	735.537,42	13.537,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	764,57	0,00	321,00	321,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		777.511,31	763.000,00	774.330,42	11.330,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.022.136,28	-1.054.900,00	-1.039.690,77	15.209,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-89.687,15	-106.900,00	-103.813,00	3.087,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.669,42	-13.600,00	-16.443,86	-2.843,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.122.492,85	-1.175.400,00	-1.159.947,63	15.452,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-344.981,54	-412.400,00	-385.617,21	26.782,79	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.640,73	-16.345,30	-13.738,86	2.606,44	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-33.640,73	-16.345,30	-13.738,86	2.606,44	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-33.640,73	-16.345,30	-13.738,86	2.606,44	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.133.621,39	1.243.000,00	1.513.423,46	270.423,46	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	181,93	0,00	-7,10	-7,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.651.479,84	1.637.500,00	2.032.728,69	395.228,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	95.354,66	140.000,00	167.370,14	27.370,14	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	78.370,00	106.800,00	112.523,00	5.723,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.959.007,82	3.127.300,00	3.826.038,19	698.738,19	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.380.729,21	-3.729.800,00	-3.829.312,62	-99.512,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-300.281,32	-324.200,00	-386.578,22	-62.378,22	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.809,01	-5.200,00	-7.385,00	-2.185,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-255.038,27	-327.000,00	-379.685,89	-52.685,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.945.014,81	-4.386.200,00	-4.602.961,73	-216.761,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-986.006,99	-1.258.900,00	-776.923,54	481.976,46	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-986.006,99	-1.258.900,00	-776.923,54	481.976,46	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-986.006,99	-1.258.900,00	-776.923,54	481.976,46	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-692.700,00	-699.300,00	-699.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.678.706,99	-1.958.200,00	-1.476.223,54	481.976,46	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.098.194,57	1.243.000,00	1.557.096,84	314.096,84	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	181,93	0,00	-7,10	-7,10	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.470.370,70	1.637.500,00	1.740.367,79	102.867,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	93.954,06	140.000,00	178.638,84	38.638,84	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.662.701,26	3.020.500,00	3.476.096,37	455.596,37	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.380.811,01	-3.729.800,00	-3.772.811,87	-43.011,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-293.696,08	-324.200,00	-401.218,35	-77.018,35	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-237.774,99	-327.000,00	-387.094,53	-60.094,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.912.439,08	-4.381.000,00	-4.561.124,75	-180.124,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.249.737,82	-1.360.500,00	-1.085.028,38	275.471,62	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.497,20	-2.800,00	-7.733,34	-4.933,34	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.497,20	-2.800,00	-7.733,34	-4.933,34	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.497,20	-2.800,00	-7.733,34	-4.933,34	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	305.876,79	298.400,00	296.388,39	-2.011,61	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	299.631,54	300.000,00	292.906,43	-7.093,57	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	26.112,64	24.300,00	27.870,49	3.570,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	111.433,34	156.300,00	165.997,00	9.697,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		743.054,31	779.000,00	783.162,31	4.162,31	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.042.332,38	-3.195.400,00	-3.083.161,47	112.238,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-564.157,58	-552.700,00	-551.757,61	942,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-36.391,88	-36.700,00	-47.242,00	-10.542,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-81.313,98	-95.600,00	-93.477,34	2.122,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.769.195,82	-3.925.400,00	-3.820.638,42	104.761,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.026.141,51	-3.146.400,00	-3.037.476,11	108.923,89	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.026.141,51	-3.146.400,00	-3.037.476,11	108.923,89	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.026.141,51	-3.146.400,00	-3.037.476,11	108.923,89	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.068.200,00	-1.068.200,00	-1.068.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.094.341,51	-4.214.600,00	-4.105.676,11	108.923,89	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	292.461,79	285.000,00	283.544,39	-1.455,61	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	303.942,12	300.000,00	297.169,41	-2.830,59	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	29.142,94	24.300,00	27.047,49	2.747,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		625.546,85	609.300,00	607.761,29	-1.538,71	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.037.535,04	-3.195.400,00	-3.083.092,47	112.307,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-567.324,16	-552.700,00	-544.314,58	8.385,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-67.472,43	-95.600,00	-100.272,57	-4.672,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.717.331,63	-3.888.700,00	-3.772.679,62	116.020,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.091.784,78	-3.279.400,00	-3.164.918,33	114.481,67	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.390,25	-2.100,00	-1.245,66	854,34	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.390,25	-2.100,00	-1.245,66	854,34	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-6.390,25	-2.100,00	-1.245,66	854,34	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	99.514,86	37.100,00	89.563,39	52.463,39	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	112,20	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	152.164,30	130.000,00	138.044,41	8.044,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.593,42	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	32.339,56	48.200,00	54.159,38	5.959,38	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		288.724,34	215.300,00	281.767,18	66.467,18	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-762.350,53	-788.400,00	-771.069,63	17.330,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-61.886,35	-71.800,00	-76.843,77	-5.043,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-291.515,33	-220.300,00	-250.684,98	-30.384,98	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.244,00	-5.600,00	-6.230,00	-630,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-874.357,93	-908.000,00	-954.886,02	-46.886,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-44.891,89	-27.300,00	-18.843,10	8.456,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.041.246,03	-2.021.400,00	-2.078.557,50	-57.157,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.752.521,69	-1.806.100,00	-1.796.790,32	9.309,68	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.752.521,69	-1.806.100,00	-1.796.790,32	9.309,68	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.752.521,69	-1.806.100,00	-1.796.790,32	9.309,68	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-693.400,00	-664.300,00	-664.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.445.921,69	-2.470.400,00	-2.461.090,32	9.309,68	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	98.498,86	36.100,00	88.563,39	52.463,39	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	112,20	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	151.500,50	130.000,00	134.406,08	4.406,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.593,42	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		255.754,98	166.100,00	222.969,47	56.869,47	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-732.535,39	-752.300,00	-735.776,12	16.523,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-59.864,75	-68.600,00	-73.327,38	-4.727,38	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-304.284,02	-220.300,00	-223.805,54	-3.505,54	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.214.967,43	-908.000,00	-610.296,52	297.703,48	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-41.333,06	-27.300,00	-25.122,33	2.177,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.352.984,65	-1.976.500,00	-1.668.327,89	308.172,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.097.229,67	-1.810.400,00	-1.445.358,42	365.041,58	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-600,00	-1.397,06	-797,06	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-600,00	-1.397,06	-797,06	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-600,00	-1.397,06	-797,06	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	29.819.772,95	34.013.300,00	32.775.616,68	-1.237.683,32	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.201.666,05	12.741.000,00	13.737.528,72	996.528,72	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	801.448,14	739.600,00	1.913.660,69	1.174.060,69	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	87.755,30	92.300,00	92.531,44	231,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	142.969.274,72	170.711.200,00	160.783.224,32	-9.927.975,68	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	459.353,56	643.800,00	819.149,87	175.349,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		187.339.270,72	218.941.200,00	210.121.711,72	-8.819.488,28	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-25.177.107,16	-26.661.700,00	-25.832.224,95	829.475,05	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.523.421,99	-4.661.700,00	-4.719.412,37	-57.712,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.619.100,20	-23.515.226,30	-14.437.489,75	9.077.736,55	-311.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-503.319,08	-287.100,00	-571.170,01	-284.070,01	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-176.485.488,71	-192.930.900,00	-191.714.834,15	1.216.065,85	-80.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-94.487.650,84	-103.517.400,00	-99.741.512,81	3.775.887,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-310.796.087,98	-351.574.026,30	-337.016.644,04	14.557.382,26	-391.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-123.456.817,26	-132.632.826,30	-126.894.932,32	5.737.893,98	-391.800,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-123.456.817,26	-132.632.826,30	-126.894.932,32	5.737.893,98	-391.800,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-123.456.817,26	-132.632.826,30	-126.894.932,32	5.737.893,98	-391.800,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.356.600,00	-4.867.500,00	-4.867.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-127.813.417,26	-137.500.326,30	-131.762.432,32	5.737.893,98	-391.800,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	32.777.813,25	34.011.900,00	29.497.045,05	-4.514.854,95	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	13.276.218,46	12.741.000,00	13.833.203,58	1.092.203,58	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	769.639,45	739.600,00	1.596.670,38	857.070,38	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	89.254,58	92.300,00	85.717,02	-6.582,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	142.651.836,73	170.711.200,00	155.733.779,60	-14.977.420,40	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	40.084,79	1.100,00	668,60	-431,40	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		189.604.847,26	218.297.100,00	200.747.084,23	-17.550.015,77	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-22.499.951,11	-24.050.600,00	-23.516.150,61	534.449,39	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.363.743,73	-4.425.100,00	-4.502.791,13	-77.691,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.221.448,82	-23.515.226,30	-15.994.710,77	7.520.515,53	-311.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-177.895.203,09	-192.930.900,00	-190.797.898,83	2.133.001,17	-80.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-100.339.510,72	-103.517.400,00	-99.851.690,46	3.665.709,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-312.319.857,47	-348.439.226,30	-334.663.241,80	13.775.984,50	-391.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-122.715.010,21	-130.142.126,30	-133.916.157,57	-3.774.031,27	-391.800,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	14.468,25	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		14.468,25	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.935,25	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-370.010,25	-3.842.752,44	-3.078.792,13	763.960,31	-642,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-372.945,50	-3.942.752,44	-3.078.792,13	863.960,31	-100.642,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-358.477,25	-3.942.752,44	-3.078.792,13	863.960,31	-100.642,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	667.348,56	662.400,00	514.558,93	-147.841,07	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.203,61	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		679.552,17	662.400,00	514.558,93	-147.841,07	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-102.761,44	0,00	-48.962,57	-48.962,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.819.123,84	-16.691.800,00	-16.168.837,56	522.962,44	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.271,59	-1.000,00	-36.775,20	-35.775,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.943.156,87	-16.692.800,00	-16.254.575,33	438.224,67	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-15.263.604,70	-16.030.400,00	-15.740.016,40	290.383,60	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-15.263.604,70	-16.030.400,00	-15.740.016,40	290.383,60	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-15.263.604,70	-16.030.400,00	-15.740.016,40	290.383,60	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-15.263.604,70	-16.030.400,00	-15.740.016,40	290.383,60	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	741.819,60	662.400,00	562.107,34	-100.292,66	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		741.819,60	662.400,00	562.107,34	-100.292,66	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.344.528,71	-16.691.800,00	-14.768.761,66	1.923.038,34	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.569,91	-1.000,00	-3.614,70	-2.614,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.347.098,62	-16.692.800,00	-14.772.376,36	1.920.423,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.605.279,02	-16.030.400,00	-14.210.269,02	1.820.130,98	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	975.304,23	733.000,00	1.102.312,60	369.312,60	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		975.304,23	733.000,00	1.102.312,60	369.312,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.533,30	0,00	-1.229,64	-1.229,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.600.904,41	-19.695.500,00	-19.368.386,43	327.113,57	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-176,31	0,00	-3.032,20	-3.032,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.603.614,02	-19.695.500,00	-19.372.648,27	322.851,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-17.628.309,79	-18.962.500,00	-18.270.335,67	692.164,33	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-17.628.309,79	-18.962.500,00	-18.270.335,67	692.164,33	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-17.628.309,79	-18.962.500,00	-18.270.335,67	692.164,33	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-17.628.309,79	-18.962.500,00	-18.270.335,67	692.164,33	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.014.203,54	733.000,00	1.066.015,98	333.015,98	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.014.203,54	733.000,00	1.066.015,98	333.015,98	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.593.972,28	-19.695.500,00	-19.368.754,23	326.745,77	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-3.032,20	-3.032,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.593.972,28	-19.695.500,00	-19.371.786,43	323.713,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-17.579.768,74	-18.962.500,00	-18.305.770,45	656.729,55	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	9.852.059,02	9.385.700,00	10.324.094,25	938.394,25	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	590.447,00	0,00	596.189,30	596.189,30	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.442.506,02	9.385.700,00	10.920.283,55	1.534.583,55	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.592,62	0,00	-51,31	-51,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-67.898.032,33	-70.922.500,00	-73.335.938,72	-2.413.438,72	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-653,86	-653,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-67.900.624,95	-70.922.500,00	-73.336.643,89	-2.414.143,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-57.458.118,93	-61.536.800,00	-62.416.360,34	-879.560,34	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-57.458.118,93	-61.536.800,00	-62.416.360,34	-879.560,34	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-57.458.118,93	-61.536.800,00	-62.416.360,34	-879.560,34	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-57.458.118,93	-61.536.800,00	-62.416.360,34	-879.560,34	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	9.844.544,59	9.385.700,00	10.329.431,17	943.731,17	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	602.632,01	0,00	209.550,29	209.550,29	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.447.176,60	9.385.700,00	10.538.981,46	1.153.281,46	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-67.891.122,11	-70.922.500,00	-73.327.898,82	-2.405.398,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-67.891.122,11	-70.922.500,00	-73.327.898,82	-2.405.398,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-57.443.945,51	-61.536.800,00	-62.788.917,36	-1.252.117,36	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	10.351,40	42.600,00	13.875,61	-28.724,39	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.351,40	42.600,00	13.875,61	-28.724,39	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.336.788,49	-4.011.000,00	-3.990.433,54	20.566,46	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.336.788,49	-4.011.000,00	-3.990.433,54	20.566,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.326.437,09	-3.968.400,00	-3.976.557,93	-8.157,93	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.326.437,09	-3.968.400,00	-3.976.557,93	-8.157,93	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.326.437,09	-3.968.400,00	-3.976.557,93	-8.157,93	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.326.437,09	-3.968.400,00	-3.976.557,93	-8.157,93	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	13.231,40	42.600,00	16.755,61	-25.844,39	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.231,40	42.600,00	16.755,61	-25.844,39	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.634.119,52	-4.011.000,00	-3.903.574,91	107.425,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.634.119,52	-4.011.000,00	-3.903.574,91	107.425,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.620.888,12	-3.968.400,00	-3.886.819,30	81.580,70	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	30.450,53	28.100,00	18.202,75	-9.897,25	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		30.450,53	28.100,00	18.202,75	-9.897,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-606,85	-606,85	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000.145,45	-1.058.800,00	-1.070.892,40	-12.092,40	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-13.717,54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.013.862,99	-1.058.800,00	-1.071.499,25	-12.699,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-983.412,46	-1.030.700,00	-1.053.296,50	-22.596,50	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-983.412,46	-1.030.700,00	-1.053.296,50	-22.596,50	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-983.412,46	-1.030.700,00	-1.053.296,50	-22.596,50	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-983.412,46	-1.030.700,00	-1.053.296,50	-22.596,50	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	32.625,29	28.100,00	20.654,38	-7.445,62	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		32.625,29	28.100,00	20.654,38	-7.445,62	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-994.025,86	-1.058.800,00	-1.070.273,94	-11.473,94	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-13.717,54	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.007.743,40	-1.058.800,00	-1.070.273,94	-11.473,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-975.118,11	-1.030.700,00	-1.049.619,56	-18.919,56	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	669.781,57	832.000,00	829.506,72	-2.493,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	35.358.448,21	35.062.000,00	36.161.980,07	1.099.980,07	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		36.028.229,78	35.894.000,00	36.991.486,79	1.097.486,79	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-159,00	0,00	-2.060,45	-2.060,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-36.011.777,20	-35.894.000,00	-37.018.127,24	-1.124.127,24	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-1.315,94	-1.315,94	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-36.011.936,20	-35.894.000,00	-37.021.503,63	-1.127.503,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		16.293,58	0,00	-30.016,84	-30.016,84	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		16.293,58	0,00	-30.016,84	-30.016,84	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		16.293,58	0,00	-30.016,84	-30.016,84	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		16.293,58	0,00	-30.016,84	-30.016,84	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	651.504,24	832.000,00	821.453,97	-10.546,03	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	35.993.782,56	35.062.000,00	36.287.826,90	1.225.826,90	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		36.645.286,80	35.894.000,00	37.109.280,87	1.215.280,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-36.007.850,87	-35.894.000,00	-37.010.981,56	-1.116.981,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-1.315,94	-1.315,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-36.007.850,87	-35.894.000,00	-37.012.297,50	-1.118.297,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		637.435,93	0,00	96.983,37	96.983,37	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	71.269.445,38	72.256.800,00	72.321.268,00	64.468,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		71.269.445,38	72.256.800,00	72.321.268,00	64.468,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-21.226,60	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-21.226,60	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		71.248.218,78	72.246.800,00	72.321.268,00	74.468,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		71.248.218,78	72.246.800,00	72.321.268,00	74.468,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		71.248.218,78	72.246.800,00	72.321.268,00	74.468,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		71.248.218,78	72.246.800,00	72.321.268,00	74.468,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3117 Ausgleichs- und Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und sonstige Erstattungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	72.398.910,40	72.256.800,00	73.321.268,00	1.064.468,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		72.398.910,40	72.256.800,00	73.321.268,00	1.064.468,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-21.226,60	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.226,60	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		72.377.683,80	72.246.800,00	73.321.268,00	1.074.468,00	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	329.132,41	180.100,00	234.642,82	54.542,82	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	26,28	0,00	12,22	12,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.466.926,98	1.016.700,00	1.217.437,30	200.737,30	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	134.751,52	335.200,00	463.212,12	128.012,12	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.930.837,19	1.532.000,00	1.915.304,46	383.304,46	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.158.442,14	-10.431.200,00	-9.981.216,76	449.983,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.587.759,05	-2.650.500,00	-2.748.471,77	-97.971,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-370.932,52	-398.826,30	-322.822,28	76.004,02	-11.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.107,00	-4.600,00	-1.525,00	3.075,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-245.243,59	-247.100,00	-218.998,66	28.101,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.367.484,30	-13.732.226,30	-13.273.034,47	459.191,83	-11.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.436.647,11	-12.200.226,30	-11.357.730,01	842.496,29	-11.800,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.436.647,11	-12.200.226,30	-11.357.730,01	842.496,29	-11.800,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.436.647,11	-12.200.226,30	-11.357.730,01	842.496,29	-11.800,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.201.900,00	-1.197.500,00	-1.197.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-12.638.547,11	-13.397.726,30	-12.555.230,01	842.496,29	-11.800,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	191.231,23	180.100,00	234.642,82	54.542,82	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	26,28	0,00	12,22	12,22	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.472.446,98	1.016.700,00	1.229.117,30	212.417,30	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	321,88	200,00	431,00	231,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.664.026,37	1.197.000,00	1.464.203,34	267.203,34	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.639.906,40	-8.989.300,00	-8.635.693,90	353.606,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.496.236,91	-2.520.000,00	-2.622.250,05	-102.250,05	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-368.535,39	-398.826,30	-336.065,77	62.760,53	-11.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-334.096,15	-247.100,00	-221.680,26	25.419,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.838.774,85	-12.155.226,30	-11.815.689,98	339.536,32	-11.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.174.748,48	-10.958.226,30	-10.351.486,64	606.739,66	-11.800,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.839,81	-5.600,00	-3.473,82	2.126,18	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.839,81	-5.600,00	-3.473,82	2.126,18	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.839,81	-5.600,00	-3.473,82	2.126,18	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	25.175.396,47	29.696.900,00	27.530.276,94	-2.166.623,06	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	253.619,74	426.100,00	-133.990,54	-560.090,54	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		25.429.016,21	30.123.000,00	27.396.286,40	-2.726.713,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	849,40	0,00	-2.188,41	-2.188,41	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-84.578.801,35	-89.036.300,00	-87.858.062,73	1.178.237,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-84.577.951,95	-89.036.300,00	-87.860.251,14	1.176.048,86	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-59.148.935,74	-58.913.300,00	-60.463.964,74	-1.550.664,74	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-59.148.935,74	-58.913.300,00	-60.463.964,74	-1.550.664,74	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-59.148.935,74	-58.913.300,00	-60.463.964,74	-1.550.664,74	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-59.148.935,74	-58.913.300,00	-60.463.964,74	-1.550.664,74	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	25.064.375,49	29.696.900,00	25.508.279,12	-4.188.620,88	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	261.955,81	426.100,00	-137.167,61	-563.267,61	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.326.331,30	30.123.000,00	25.371.111,51	-4.751.888,49	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	849,40	0,00	-2.188,41	-2.188,41	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-90.805.529,64	-89.036.300,00	-87.899.970,55	1.136.329,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-90.804.680,24	-89.036.300,00	-87.902.158,96	1.134.141,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-65.478.348,94	-58.913.300,00	-62.531.047,45	-3.617.747,45	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.327.718,42	22.281,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.327.718,42	22.281,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.327.718,42	22.281,58	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.327.718,42	22.281,58	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.327.718,42	22.281,58	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.327.718,42	22.281,58	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.658.407,42	-308.407,42	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.688.407,42	-338.407,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.309.097,38	-1.350.000,00	-1.688.407,42	-338.407,42	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.564.297,00	3.354.400,00	4.005.650,67	651.250,67	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.072,54	100.000,00	190.162,40	90.162,40	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	38.571,81	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.606.941,35	3.454.400,00	4.195.813,07	741.413,07	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-94.256,74	-80.200,00	-70.945,38	9.254,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	39,19	-17.000,00	-3.252,86	13.747,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.577.206,17	-1.020.900,00	-1.914.183,01	-893.283,01	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.029.166,06	-2.310.100,00	-2.212.665,32	97.434,68	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.700.589,78	-3.428.200,00	-4.201.046,57	-772.846,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.093.648,43	26.200,00	-5.233,50	-31.433,50	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.093.648,43	26.200,00	-5.233,50	-31.433,50	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.093.648,43	26.200,00	-5.233,50	-31.433,50	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.093.648,43	26.200,00	-5.233,50	-31.433,50	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	6.919.589,54	3.354.400,00	2.833.552,77	-520.847,23	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.072,54	100.000,00	190.162,40	90.162,40	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	38.571,81	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.962.233,89	3.454.400,00	3.023.715,17	-430.684,83	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-94.256,74	-80.200,00	-70.945,38	9.254,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-118,44	-17.000,00	-3.333,93	13.666,07	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.644.456,29	-1.020.900,00	-1.891.522,82	-870.622,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.045.356,61	-2.310.100,00	-2.198.746,01	111.353,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.784.188,08	-3.428.200,00	-4.164.548,14	-736.348,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.178.045,81	26.200,00	-1.140.832,97	-1.167.032,97	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.411.183,20	10.290.100,00	10.215.269,37	-74.830,63	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	35.324,72	110.500,00	158.343,31	47.843,31	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.446.507,92	10.400.600,00	10.373.612,68	-26.987,32	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-10.288.582,33	-10.158.900,00	-9.905.741,63	253.158,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.117.122,94	-1.103.900,00	-1.119.839,29	-15.939,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.604.058,06	-4.220.600,00	-3.986.344,74	234.255,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.009.763,33	-15.483.900,00	-15.011.925,66	471.974,34	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.563.255,41	-5.083.300,00	-4.638.312,98	444.987,02	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.563.255,41	-5.083.300,00	-4.638.312,98	444.987,02	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.563.255,41	-5.083.300,00	-4.638.312,98	444.987,02	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-569.700,00	-328.300,00	-328.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.132.955,41	-5.411.600,00	-4.966.612,98	444.987,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.866.472,39	10.290.100,00	10.974.478,82	684.378,82	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.866.472,39	10.290.100,00	10.974.478,82	684.378,82	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-9.628.669,37	-9.558.900,00	-9.346.234,04	212.665,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.077.466,57	-1.049.800,00	-1.068.343,52	-18.543,52	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.685.208,93	-4.220.600,00	-3.919.813,97	300.786,03	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.391.344,87	-14.829.800,00	-14.334.391,53	495.408,47	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.524.872,48	-4.539.700,00	-3.359.912,71	1.179.787,29	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	116.624,89	120.000,00	541.797,77	421.797,77	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	254.733,13	240.000,00	1.029.584,95	789.584,95	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	15.597.953,56	44.374.600,00	31.495.318,49	-12.879.281,51	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.967,43	48.400,00	25.272,89	-23.127,11	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		15.974.279,01	44.783.000,00	33.091.974,10	-11.691.025,90	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-566.599,73	-1.631.400,00	-1.717.527,13	-86.127,13	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-129.659,37	-273.500,00	-181.026,55	92.473,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.024.016,82	-22.814.800,00	-13.935.247,63	8.879.552,37	-300.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-103.618,24	0,00	-232.952,24	-232.952,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-12.651.422,22	-27.009.900,00	-22.853.317,19	4.156.582,81	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.449.943,60	-6.153.200,00	-3.737.569,65	2.415.630,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-24.925.259,98	-57.882.800,00	-42.657.640,39	15.225.159,61	-300.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-8.950.980,97	-13.099.800,00	-9.565.666,29	3.534.133,71	-300.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-8.950.980,97	-13.099.800,00	-9.565.666,29	3.534.133,71	-300.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-8.950.980,97	-13.099.800,00	-9.565.666,29	3.534.133,71	-300.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.622.400,00	-2.312.200,00	-2.312.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-10.573.380,97	-15.412.000,00	-11.877.866,29	3.534.133,71	-300.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	109.920,46	120.000,00	506.172,45	386.172,45	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	260.796,26	240.000,00	912.038,82	672.038,82	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	14.984.453,56	44.374.600,00	24.943.413,09	-19.431.186,91	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		15.355.170,28	44.734.600,00	26.361.624,36	-18.372.975,64	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-483.162,91	-1.368.700,00	-1.639.050,79	-270.350,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-125.244,06	-249.800,00	-172.608,15	77.191,85	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.637.348,59	-22.814.800,00	-15.480.067,98	7.334.732,02	-300.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-11.954.972,92	-27.009.900,00	-23.666.172,66	3.343.727,34	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.032.841,41	-6.153.200,00	-3.761.635,17	2.391.564,83	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.233.569,89	-57.596.400,00	-44.719.534,75	12.876.865,25	-300.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.878.399,61	-12.861.800,00	-18.357.910,39	-5.496.110,39	-300.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-368.170,44	-3.823.552,44	-3.070.736,02	752.816,42	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-368.170,44	-3.923.552,44	-3.070.736,02	852.816,42	-100.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-368.170,44	-3.923.552,44	-3.070.736,02	852.816,42	-100.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.094,00	5.900,00	7.441,00	1.541,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	546.715,01	499.500,00	883.675,74	384.175,74	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	300,00	36,50	-263,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	172.741,00	178.500,00	186.710,00	8.210,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	195.867,07	87.400,00	77.901,26	-9.498,74	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		922.417,08	771.600,00	1.155.764,50	384.164,50	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.567.793,14	-1.795.400,00	-1.707.482,26	87.917,74	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-90.577,16	-88.600,00	-91.589,74	-2.989,74	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-80.122,93	-129.700,00	-28.951,42	100.748,58	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.823,63	-5.200,00	-9.055,95	-3.855,95	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-862.733,48	-958.200,00	-924.137,54	34.062,46	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-157.155,72	-89.200,00	-263.890,36	-174.690,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.765.206,06	-3.066.300,00	-3.025.107,27	41.192,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.842.788,98	-2.294.700,00	-1.869.342,77	425.357,23	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.842.788,98	-2.294.700,00	-1.869.342,77	425.357,23	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.842.788,98	-2.294.700,00	-1.869.342,77	425.357,23	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-804.300,00	-870.600,00	-870.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.647.088,98	-3.165.300,00	-2.739.942,77	425.357,23	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.026,52	4.500,00	4.626,48	126,48	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	508.843,19	499.500,00	684.231,56	184.731,56	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	300,00	36,50	-263,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	172.741,00	178.500,00	186.710,00	8.210,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		688.610,71	682.800,00	875.604,54	192.804,54	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.505.331,61	-1.750.200,00	-1.662.400,15	87.799,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-87.096,84	-84.100,00	-87.294,04	-3.194,04	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-80.969,82	-129.700,00	-19.287,87	110.412,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.022.853,20	-958.200,00	-888.191,88	70.008,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-36.938,46	-89.200,00	-102.648,01	-13.448,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.733.189,93	-3.011.400,00	-2.759.821,95	251.578,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.044.579,22	-2.328.600,00	-1.884.217,41	444.382,59	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	14.468,25	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		14.468,25	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.935,25	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-5.600,00	-3.524,29	2.075,71	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.935,25	-5.600,00	-3.524,29	2.075,71	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		11.533,00	-5.600,00	-3.524,29	2.075,71	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	559.814,85	510.900,00	448.625,00	-62.275,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.008.142,84	4.141.700,00	5.230.649,45	1.088.949,45	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.875,71	13.300,00	24.503,08	11.203,08	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		5.572.833,40	4.665.900,00	5.703.777,53	1.037.877,53	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-346.569,94	-340.100,00	-344.675,91	-4.575,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-156.381,70	-155.900,00	-173.997,32	-18.097,32	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.499,02	-1.100,00	-602,69	497,31	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.137.515,16	-4.542.900,00	-4.517.890,21	25.009,79	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.745,45	-4.800,00	-8.155,38	-3.355,38	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.648.711,27	-5.044.800,00	-5.045.321,51	-521,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-75.877,87	-378.900,00	658.456,02	1.037.356,02	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-75.877,87	-378.900,00	658.456,02	1.037.356,02	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-75.877,87	-378.900,00	658.456,02	1.037.356,02	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-25.700,00	-28.000,00	-28.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-101.577,87	-406.900,00	630.456,02	1.037.356,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	539.047,80	510.900,00	574.202,31	63.302,31	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.020.870,50	4.141.700,00	5.243.756,18	1.102.056,18	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.559.918,30	4.652.600,00	5.817.958,49	1.165.358,49	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-255.618,90	-268.200,00	-260.005,16	8.194,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-150.897,94	-149.300,00	-166.014,27	-16.714,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.472,53	-1.100,00	-2.629,18	-1.529,18	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.130.793,63	-4.542.900,00	-4.532.312,33	10.587,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.025,31	-4.800,00	-4.787,33	12,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.541.808,31	-4.966.300,00	-4.965.748,27	551,73	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		18.109,99	-313.700,00	852.210,22	1.165.910,22	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	15.750,00	0,00	46.667,00	46.667,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		15.750,00	0,00	46.667,00	46.667,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-380,71	0,00	-397,27	-397,27	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.386,00	-3.400,00	-476,00	2.924,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.505.446,62	-3.519.000,00	-3.471.332,98	47.667,02	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-241,49	-241,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.509.213,33	-3.522.400,00	-3.472.447,74	49.952,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.493.463,33	-3.522.400,00	-3.425.780,74	96.619,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.493.463,33	-3.522.400,00	-3.425.780,74	96.619,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.493.463,33	-3.522.400,00	-3.425.780,74	96.619,26	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-67.800,00	-68.200,00	-68.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.561.263,33	-3.590.600,00	-3.493.980,74	96.619,26	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	15.750,00	0,00	46.667,00	46.667,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		15.750,00	0,00	46.667,00	46.667,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	-380,71	-380,71	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.462.583,62	-3.519.000,00	-3.417.402,16	101.597,84	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-241,49	-241,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.462.583,62	-3.519.000,00	-3.418.024,36	100.975,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.446.833,62	-3.519.000,00	-3.371.357,36	147.642,64	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	19.794,23	25.800,00	35.820,11	10.020,11	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		19.978,23	25.800,00	35.820,11	10.020,11	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-572.172,50	-654.300,00	-588.943,33	65.356,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-173.219,78	-180.100,00	-186.492,78	-6.392,78	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.802,57	-3.400,00	-1.593,49	1.806,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-360,48	0,00	-360,00	-360,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.961,71	-13.800,00	-3.948,32	9.851,68	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-756.517,04	-851.600,00	-781.337,92	70.262,08	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-736.538,81	-825.800,00	-745.517,81	80.282,19	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-736.538,81	-825.800,00	-745.517,81	80.282,19	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-736.538,81	-825.800,00	-745.517,81	80.282,19	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-736.538,81	-825.800,00	-745.517,81	80.282,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-469.841,25	-564.400,00	-496.207,76	68.192,24	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-167.051,98	-171.900,00	-177.960,23	-6.060,23	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.802,57	-3.400,00	-1.593,49	1.806,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.205,40	-13.800,00	-8.885,15	4.914,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-641.901,20	-753.500,00	-684.646,63	68.853,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-641.717,20	-753.500,00	-684.646,63	68.853,37	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.700,00	-1.058,00	642,00	-642,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.700,00	-1.058,00	642,00	-642,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.700,00	-1.058,00	642,00	-642,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.265,71	4.900,00	9.065,39	4.165,39	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.265,71	4.900,00	9.065,39	4.165,39	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-487.703,79	-428.400,00	-460.622,87	-32.222,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-101.091,50	-65.800,00	-69.382,14	-3.582,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-964,95	-3.300,00	-1.998,72	1.301,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.885,48	-6.300,00	-6.543,92	-243,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-597.645,72	-503.800,00	-538.547,65	-34.747,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-594.380,01	-498.900,00	-529.482,26	-30.582,26	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-594.380,01	-498.900,00	-529.482,26	-30.582,26	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-594.380,01	-498.900,00	-529.482,26	-30.582,26	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-594.380,01	-498.900,00	-529.482,26	-30.582,26	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-426.657,26	-401.900,00	-423.706,29	-21.806,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-97.498,99	-63.300,00	-66.438,41	-3.138,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-985,25	-3.300,00	-1.959,80	1.340,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.937,14	-6.300,00	-6.922,65	-622,65	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-532.078,64	-474.800,00	-499.027,15	-24.227,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-532.078,64	-474.800,00	-499.027,15	-24.227,15	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	743.503,07	775.000,00	997.255,25	222.255,25	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.309,35	4.100,00	6.815,86	2.715,86	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		744.812,42	779.100,00	1.004.071,11	224.971,11	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-137.563,42	-135.700,00	-127.782,77	7.917,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-43.020,16	-44.800,00	-48.687,28	-3.887,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.175,43	-30.700,00	-41.218,98	-10.518,98	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-640.327,59	-607.900,00	-759.748,44	-151.848,44	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.497,87	-19.200,00	-27.808,51	-8.608,51	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-859.584,47	-838.300,00	-1.005.245,98	-166.945,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-114.772,05	-59.200,00	-1.174,87	58.025,13	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-114.772,05	-59.200,00	-1.174,87	58.025,13	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-114.772,05	-59.200,00	-1.174,87	58.025,13	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-114.772,05	-59.200,00	-1.174,87	58.025,13	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	595.240,47	775.000,00	915.593,86	140.593,86	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		595.240,47	775.000,00	915.593,86	140.593,86	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-112.843,96	-113.300,00	-104.420,70	8.879,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-41.543,39	-42.900,00	-46.467,16	-3.567,16	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-37.239,81	-30.700,00	-41.252,10	-10.552,10	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-666.389,31	-607.900,00	-755.301,07	-147.401,07	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.399,00	-19.200,00	-13.559,25	5.640,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-859.415,47	-814.000,00	-961.000,28	-147.000,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-264.175,00	-39.000,00	-45.406,42	-6.406,42	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	350,00	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	66.100,98	200,00	78.533,41	78.333,41	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	400,00	300,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	87.755,30	92.000,00	92.494,94	494,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.074.164,01	3.290.800,00	3.121.572,94	-169.227,06	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.422,40	14.200,00	18.215,85	4.015,85	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.236.792,69	3.398.300,00	3.311.567,14	-86.732,86	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-957.423,43	-1.006.100,00	-927.286,91	78.813,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-124.590,33	-98.600,00	-99.925,50	-1.325,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-99.244,44	-115.900,00	-101.404,41	14.495,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-275.977,37	-273.900,00	-273.890,00	10,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.444.915,15	-6.998.500,00	-6.319.420,48	679.079,52	-80.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-35.702,53	-55.800,00	-47.788,11	8.011,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.937.853,25	-8.548.800,00	-7.769.715,41	779.084,59	-80.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.701.060,56	-5.150.500,00	-4.458.148,27	692.351,73	-80.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.701.060,56	-5.150.500,00	-4.458.148,27	692.351,73	-80.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.701.060,56	-5.150.500,00	-4.458.148,27	692.351,73	-80.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-64.800,00	-62.700,00	-62.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.765.860,56	-5.213.200,00	-4.520.848,27	692.351,73	-80.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	350,00	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	67.155,45	200,00	73.565,76	73.365,76	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	400,00	300,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	89.254,58	92.000,00	85.680,52	-6.319,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.119.704,79	3.290.800,00	3.100.829,62	-189.970,38	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.191,10	900,00	237,60	-662,40	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.277.655,92	3.385.000,00	3.261.063,50	-123.936,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-883.662,71	-955.500,00	-877.486,44	78.013,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-120.707,05	-94.000,00	-95.415,30	-1.415,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-91.976,42	-115.900,00	-108.139,94	7.760,06	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.548.384,17	-6.998.500,00	-6.164.562,38	833.937,62	-80.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-39.361,24	-55.800,00	-46.430,36	9.369,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.684.091,59	-8.219.700,00	-7.292.034,42	927.665,58	-80.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.406.435,67	-4.834.700,00	-4.030.970,92	803.729,08	-80.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	18.726.254,72	18.433.000,00	20.964.399,19	2.531.399,19	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.317.890,51	3.153.100,00	4.375.881,47	1.222.781,47	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.441.900,85	5.100.100,00	5.137.484,99	37.384,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	15.089.374,88	15.006.100,00	17.506.264,25	2.500.164,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.850.553,64	13.863.200,00	13.871.304,36	8.104,36	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.965.151,39	1.643.700,00	2.010.237,34	366.537,34	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		51.391.125,99	57.199.200,00	63.865.571,60	6.666.371,60	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-47.287.847,35	-59.055.200,00	-55.518.707,91	3.536.492,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-835.268,40	-1.063.300,00	-1.076.659,14	-13.359,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.972.699,10	-5.408.511,15	-6.084.765,87	-676.254,72	-151.943,83
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.983.994,02	-1.468.200,00	-2.036.397,17	-568.197,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-94.333.452,44	-121.199.963,44	-116.222.772,05	4.977.191,39	-500.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.360.710,19	-4.074.300,00	-4.708.494,91	-634.194,91	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-153.773.971,50	-192.269.474,59	-185.647.797,05	6.621.677,54	-651.943,83
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-102.382.845,51	-135.070.274,59	-121.782.225,45	13.288.049,14	-651.943,83
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-102.382.845,51	-135.070.274,59	-121.782.225,45	13.288.049,14	-651.943,83
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-102.382.845,51	-135.070.274,59	-121.782.225,45	13.288.049,14	-651.943,83
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.714.955,69	-7.829.300,00	-7.829.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-110.097.801,20	-142.899.574,59	-129.611.525,45	13.288.049,14	-651.943,83

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	18.647.866,91	18.362.800,00	20.880.083,23	2.517.283,23	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.306.264,39	3.153.100,00	3.500.846,07	347.746,07	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.065.102,44	5.100.100,00	4.556.422,95	-543.677,05	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.361.853,08	15.006.100,00	19.033.522,85	4.027.422,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.836.727,11	13.863.200,00	15.513.429,03	1.650.229,03	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		46.217.813,93	55.485.400,00	63.484.304,13	7.998.904,13	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-46.733.881,18	-58.477.700,00	-55.586.039,50	2.891.660,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-805.599,26	-1.010.900,00	-1.027.614,44	-16.714,44	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.614.599,51	-5.408.511,15	-6.265.152,12	-856.640,97	-151.943,83
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-94.770.657,77	-121.199.963,44	-119.011.437,96	2.188.525,48	-500.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.281.676,98	-4.074.300,00	-4.334.622,58	-260.322,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-150.206.414,70	-190.171.374,59	-186.224.866,60	3.946.507,99	-651.943,83
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-103.988.600,77	-134.685.974,59	-122.740.562,47	11.945.412,12	-651.943,83
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.372.162,62	617.293,24	914.770,69	297.477,45	95.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	254,00	254,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.372.162,62	617.293,24	915.024,69	297.731,45	95.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.754.775,10	-3.292.599,84	-1.147.213,39	2.145.386,45	-2.324.209,12
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-583.498,01	-1.180.928,88	-457.117,00	723.811,88	-646.743,25
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-7.737,60	-3.488,02	-110.062,71	-106.574,69	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.346.010,71	-4.477.016,74	-1.714.393,10	2.762.623,64	-2.970.952,37
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-973.848,09	-3.859.723,50	-799.368,41	3.060.355,09	-2.875.952,37

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.325.762,99	2.049.700,00	2.133.634,09	83.934,09	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	805.083,72	973.100,00	866.639,91	-106.460,09	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-816,54	0,00	-720,00	-720,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	465,00	465,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	16.923,18	28.200,00	13.414,74	-14.785,26	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.146.953,35	3.051.000,00	3.013.433,74	-37.566,26	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-565.463,19	-663.400,00	-547.555,92	115.844,08	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-60.579,67	-43.300,00	-40.408,38	2.891,62	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-10.403,58	-16.600,00	-10.211,83	6.388,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4,50	0,00	-260,44	-260,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.539.347,94	-5.700.663,44	-5.514.613,35	186.050,09	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.207,64	-1.200,00	-1.237,13	-37,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.178.006,52	-6.425.163,44	-6.114.287,05	310.876,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.031.053,17	-3.374.163,44	-3.100.853,31	273.310,13	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.031.053,17	-3.374.163,44	-3.100.853,31	273.310,13	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.031.053,17	-3.374.163,44	-3.100.853,31	273.310,13	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.031.053,17	-3.374.163,44	-3.100.853,31	273.310,13	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.318.576,13	2.049.700,00	2.140.853,09	91.153,09	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	798.923,34	973.100,00	866.069,55	-107.030,45	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	106,12	0,00	1.126,29	1.126,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.117.605,59	3.022.800,00	3.008.080,93	-14.719,07	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-531.342,66	-639.200,00	-528.114,24	111.085,76	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-58.667,12	-40.900,00	-38.618,54	2.281,46	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-9.925,98	-16.600,00	-9.708,23	6.891,77	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.554.902,31	-5.700.663,44	-5.566.258,30	134.405,14	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.245,54	-1.200,00	-1.431,41	-231,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.156.083,61	-6.398.563,44	-6.144.130,72	254.432,72	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.038.478,02	-3.375.763,44	-3.136.049,79	239.713,65	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	116,44	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	491,66	500,00	393,91	-106,09	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	90.421,20	52.300,00	85.094,50	32.794,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	32.250,00	11.200,00	43.000,00	31.800,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.169,21	700,00	1.005,45	305,45	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		135.448,51	64.700,00	129.493,86	64.793,86	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-938.312,89	-1.180.100,00	-1.041.359,45	138.740,55	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.019,34	-6.300,00	-6.605,07	-305,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-59.797,04	-61.000,00	-52.734,59	8.265,41	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.191,48	-13.800,00	-14.043,50	-243,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-363.730,97	-360.800,00	-394.895,70	-34.095,70	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.250,34	-3.600,00	-2.188,95	1.411,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.383.302,06	-1.625.600,00	-1.511.827,26	113.772,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.247.853,55	-1.560.900,00	-1.382.333,40	178.566,60	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.247.853,55	-1.560.900,00	-1.382.333,40	178.566,60	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.247.853,55	-1.560.900,00	-1.382.333,40	178.566,60	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.800,00	-23.800,00	-23.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.271.653,55	-1.584.700,00	-1.406.133,40	178.566,60	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	116,44	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	491,66	500,00	393,91	-106,09	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	90.357,20	52.300,00	85.380,50	33.080,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	32.250,00	11.200,00	43.000,00	31.800,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		123.215,30	64.000,00	128.774,41	64.774,41	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-935.365,69	-1.176.200,00	-1.038.034,37	138.165,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.839,43	-6.000,00	-6.272,58	-272,58	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-70.400,69	-61.000,00	-54.656,86	6.343,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-353.931,14	-360.800,00	-386.819,76	-26.019,76	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.689,40	-3.600,00	-2.965,54	634,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.366.226,35	-1.607.600,00	-1.488.749,11	118.850,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.243.011,05	-1.543.600,00	-1.359.974,70	183.625,30	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-4.331,00	0,00	4.331,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.511,90	-600,00	-359,00	241,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.511,90	-4.931,00	-359,00	4.572,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.511,90	-4.931,00	-359,00	4.572,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	156,00	700,00	159,00	-541,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.097,48	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.884.248,13	3.478.100,00	3.744.579,69	266.479,69	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	78.973,08	42.400,00	40.414,22	-1.985,78	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.964.474,69	3.521.200,00	3.785.152,91	263.952,91	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.086.493,28	-3.188.900,00	-2.964.806,37	224.093,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-8.300,00	0,00	8.300,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-754.232,57	-826.500,00	-850.042,99	-23.542,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.651,00	-500,00	-2.662,00	-2.162,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-35.944,98	-42.000,00	-41.474,70	525,30	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-22.771,10	-15.300,00	-15.919,55	-619,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.902.092,93	-4.081.500,00	-3.874.905,61	206.594,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		62.381,76	-560.300,00	-89.752,70	470.547,30	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		62.381,76	-560.300,00	-89.752,70	470.547,30	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		62.381,76	-560.300,00	-89.752,70	470.547,30	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-28.500,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		33.881,76	-568.000,00	-97.452,70	470.547,30	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.884.248,13	3.478.100,00	3.744.579,69	266.479,69	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.884.248,13	3.478.600,00	3.744.579,69	265.979,69	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-2.086.493,28	-3.178.000,00	-2.964.842,45	213.157,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-653.899,28	-826.500,00	-836.434,99	-9.934,99	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-43.304,84	-42.000,00	-50.681,72	-8.681,72	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20.744,53	-15.300,00	-16.270,55	-970,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.804.441,93	-4.069.000,00	-3.868.229,71	200.770,29	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		79.806,20	-590.400,00	-123.650,02	466.749,98	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.215,89	-14.700,00	-1.012,81	13.687,19	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.215,89	-14.700,00	-1.012,81	13.687,19	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.215,89	-14.700,00	-1.012,81	13.687,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	11.127,00	10.400,00	9.296,00	-1.104,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	101.358,72	106.700,00	127.216,86	20.516,86	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	100,00	11.760,12	11.660,12	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		112.491,22	117.200,00	148.272,98	31.072,98	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.920,93	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-674,00	0,00	-674,00	-674,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.243.445,45	-3.721.400,00	-3.498.444,54	222.955,46	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.248.040,47	-3.721.400,00	-3.499.118,54	222.281,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.135.549,25	-3.604.200,00	-3.350.845,56	253.354,44	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.135.549,25	-3.604.200,00	-3.350.845,56	253.354,44	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.135.549,25	-3.604.200,00	-3.350.845,56	253.354,44	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.135.549,25	-3.604.200,00	-3.350.845,56	253.354,44	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	10.453,00	10.400,00	8.623,00	-1.777,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	100.729,02	106.700,00	127.681,83	20.981,83	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	11.760,12	11.660,12	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		111.187,52	117.200,00	148.064,95	30.864,95	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.920,93	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.291.096,32	-3.721.400,00	-3.463.365,11	258.034,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.295.017,34	-3.721.400,00	-3.463.365,11	258.034,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.183.829,82	-3.604.200,00	-3.315.300,16	288.899,84	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	96.700,00	96.700,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	961.332,77	806.700,00	856.063,58	49.363,58	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.163.401,45	2.197.700,00	2.418.827,24	221.127,24	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.124.922,25	3.101.100,00	3.371.590,82	270.490,82	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.878,93	0,00	-4.520,00	-4.520,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-23.746.369,11	-33.614.600,00	-31.607.943,91	2.006.656,09	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.353.716,27	-2.830.100,00	-3.020.580,96	-190.480,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-26.102.964,31	-36.444.700,00	-34.633.044,87	1.811.655,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-23.978.042,06	-33.343.600,00	-31.261.454,05	2.082.145,95	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-23.978.042,06	-33.343.600,00	-31.261.454,05	2.082.145,95	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-23.978.042,06	-33.343.600,00	-31.261.454,05	2.082.145,95	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-23.981.542,06	-33.347.100,00	-31.264.954,05	2.082.145,95	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	96.700,00	96.700,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	969.449,01	806.700,00	828.389,20	21.689,20	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.163.401,45	2.197.700,00	3.639.259,58	1.441.559,58	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.133.038,46	3.101.100,00	4.564.348,78	1.463.248,78	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-23.850.802,64	-33.614.600,00	-34.420.348,17	-805.748,17	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.353.031,05	-2.830.100,00	-2.954.657,18	-124.557,18	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.203.833,69	-36.444.700,00	-37.375.005,35	-930.305,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-24.070.795,23	-33.343.600,00	-32.810.656,57	532.943,43	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	90.600,38	10.600,38	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	314.927,49	291.100,00	455.346,28	164.246,28	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	11,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	860.709,99	5.213.100,00	3.888.220,47	-1.324.879,53	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.252.342,98	5.584.200,00	4.434.167,13	-1.150.032,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.708.367,31	-16.380.800,00	-14.729.332,59	1.651.467,41	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-151.495,76	-255.000,00	-250.417,85	4.582,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.859.863,07	-16.635.800,00	-14.979.750,44	1.656.049,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.607.520,09	-11.051.600,00	-10.545.583,31	506.016,69	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.607.520,09	-11.051.600,00	-10.545.583,31	506.016,69	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.607.520,09	-11.051.600,00	-10.545.583,31	506.016,69	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.607.520,09	-11.051.600,00	-10.545.583,31	506.016,69	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	90.600,38	10.600,38	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	315.740,49	291.100,00	455.376,51	164.276,51	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11,50	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	824.508,98	5.213.100,00	4.576.152,77	-636.947,23	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.216.954,97	5.584.200,00	5.122.129,66	-462.070,34	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.737.436,76	-16.380.800,00	-14.497.815,00	1.882.985,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-151.495,76	-255.000,00	-247.814,55	7.185,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.888.932,52	-16.635.800,00	-14.745.629,55	1.890.170,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.671.977,55	-11.051.600,00	-9.623.499,89	1.428.100,11	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	98.167,50	131.000,00	123.852,00	-7.148,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	37.170,13	45.700,00	58.074,15	12.374,15	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		135.337,63	176.700,00	201.926,15	25.226,15	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-691.324,17	-1.273.100,00	-1.276.746,99	-3.646,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-177.203,64	-188.900,00	-198.430,40	-9.530,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.123,05	-12.100,00	-11.903,86	196,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-2.079,00	-2.079,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-40,29	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.189,50	-13.500,00	-22.877,65	-9.377,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-876.880,65	-1.487.700,00	-1.512.037,90	-24.337,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-741.543,02	-1.311.000,00	-1.310.111,75	888,25	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-741.543,02	-1.311.000,00	-1.310.111,75	888,25	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-741.543,02	-1.311.000,00	-1.310.111,75	888,25	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-17.400,00	-3.300,00	-3.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-758.943,02	-1.314.300,00	-1.313.411,75	888,25	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	129.317,50	131.000,00	123.852,00	-7.148,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		129.317,50	131.100,00	143.852,00	12.752,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-586.419,20	-1.180.700,00	-1.177.826,29	2.873,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-170.844,73	-180.500,00	-189.320,14	-8.820,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.996,47	-12.100,00	-11.089,47	1.010,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-40,29	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.146,79	-13.500,00	-16.906,97	-3.406,97	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-762.447,48	-1.386.900,00	-1.395.142,87	-8.242,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-633.129,98	-1.255.800,00	-1.251.290,87	4.509,13	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-45,96	-3.100,00	-14,95	3.085,05	-1.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-45,96	-3.100,00	-14,95	3.085,05	-1.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-45,96	-3.100,00	-14,95	3.085,05	-1.700,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	207.420,00	142.400,00	207.420,00	65.020,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	-30,87	0,00	968,50	968,50	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.707,87	200.000,00	360.022,17	160.022,17	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	223.059,43	148.200,00	211.246,22	63.046,22	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		598.156,43	490.700,00	779.656,89	288.956,89	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.129.120,96	-7.847.400,00	-7.404.917,25	442.482,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-190.365,23	-365.300,00	-428.063,30	-62.763,30	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-37.041,84	-188.400,00	-131.659,06	56.740,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.434,00	-1.600,00	-1.596,00	4,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-261.911,06	-314.400,00	-249.977,58	64.422,42	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-213.726,88	-382.300,00	-437.798,10	-55.498,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.834.599,97	-9.099.400,00	-8.654.011,29	445.388,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.236.443,54	-8.608.700,00	-7.874.354,40	734.345,60	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.236.443,54	-8.608.700,00	-7.874.354,40	734.345,60	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.236.443,54	-8.608.700,00	-7.874.354,40	734.345,60	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.328.900,00	-1.247.700,00	-1.247.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-7.565.343,54	-9.856.400,00	-9.122.054,40	734.345,60	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	207.420,00	142.400,00	207.420,00	65.020,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	937,63	937,63	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	167.707,87	200.000,00	360.022,17	160.022,17	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		375.127,87	342.500,00	568.379,80	225.879,80	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-6.013.998,00	-7.689.500,00	-7.190.486,65	499.013,35	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-183.272,18	-350.900,00	-407.805,14	-56.905,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-34.519,48	-188.400,00	-137.435,42	50.964,58	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-211.406,12	-314.400,00	-277.137,81	37.262,19	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-165.123,32	-382.300,00	-420.583,87	-38.283,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.608.319,10	-8.925.500,00	-8.433.448,89	492.051,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.233.191,23	-8.583.000,00	-7.865.069,09	717.930,91	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-435,67	-16.859,03	-2.921,68	13.937,35	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-435,67	-16.859,03	-2.921,68	13.937,35	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-435,67	-16.859,03	-2.921,68	13.937,35	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	16.009.257,15	16.043.700,00	18.384.801,02	2.341.101,02	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	897.590,14	900.000,00	1.941.990,13	1.041.990,13	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.441.883,85	5.100.000,00	5.137.484,99	37.484,99	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.063.515,65	5.120.200,00	5.154.045,51	33.845,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.742.236,20	2.449.500,00	3.223.396,34	773.896,34	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.163.945,04	866.300,00	1.119.681,93	253.381,93	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		30.318.428,03	30.479.700,00	34.961.399,92	4.481.699,92	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-28.063.117,29	-33.123.200,00	-31.269.007,53	1.854.192,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-336.680,84	-348.000,00	-330.389,16	17.610,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.411.664,18	-2.655.461,12	-3.099.415,75	-443.954,63	-21.132,07
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.823.447,11	-1.364.900,00	-1.862.186,87	-497.286,87	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-49.774.774,28	-56.755.800,00	-55.546.598,06	1.209.201,94	-500.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.314.130,64	-363.800,00	-662.606,82	-298.806,82	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-83.723.814,34	-94.611.161,12	-92.770.204,19	1.840.956,93	-521.132,07
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-53.405.386,31	-64.131.461,12	-57.808.804,27	6.322.656,85	-521.132,07
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-53.405.386,31	-64.131.461,12	-57.808.804,27	6.322.656,85	-521.132,07
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-53.405.386,31	-64.131.461,12	-57.808.804,27	6.322.656,85	-521.132,07
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.163.312,21	-5.473.200,00	-5.473.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-58.568.698,52	-69.604.661,12	-63.282.004,27	6.322.656,85	-521.132,07

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	15.948.811,20	15.982.500,00	18.304.541,06	2.322.041,06	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	883.793,99	900.000,00	1.099.109,88	199.109,88	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.065.085,44	5.100.000,00	4.556.422,95	-543.577,05	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.619.423,07	5.120.200,00	4.593.428,31	-526.771,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.764.610,68	2.449.500,00	3.118.622,70	669.122,70	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		28.281.724,38	29.552.200,00	31.672.124,90	2.119.924,90	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-27.851.723,83	-32.928.500,00	-31.708.351,63	1.220.148,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-324.864,96	-330.200,00	-316.206,45	13.993,55	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.383.702,93	-2.655.461,12	-3.101.664,69	-446.203,57	-21.132,07
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-50.103.693,45	-56.755.800,00	-55.683.524,81	1.072.275,19	-500.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-373.270,72	-363.800,00	-376.216,82	-12.416,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-81.037.255,89	-93.033.761,12	-91.185.964,40	1.847.796,72	-521.132,07
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-52.755.531,51	-63.481.561,12	-59.513.839,50	3.967.721,62	-521.132,07
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.372.162,62	433.293,24	660.749,63	227.456,39	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.372.162,62	433.293,24	660.749,63	227.456,39	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.754.106,10	-3.109.079,60	-1.077.678,77	2.031.400,83	-2.213.710,19
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-464.045,13	-421.519,64	-359.485,47	62.034,17	-66.897,80
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-57.785,32	-3.488,02	1.375,61	4.863,63	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.275.936,55	-3.534.087,26	-1.435.788,63	2.098.298,63	-2.280.607,99
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-903.773,93	-3.100.794,02	-775.039,00	2.325.755,02	-2.280.607,99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	95.087,01	9.200,00	41.238,70	32.038,70	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	237.136,88	75.000,00	127.262,30	52.262,30	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	173.768,81	175.000,00	196.047,45	21.047,45	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		505.992,70	259.900,00	364.548,45	104.648,45	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.298.626,43	-3.488.500,00	-3.333.457,52	155.042,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-13.065,56	-11.400,00	-15.203,61	-3.803,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-780.915,80	-795.650,03	-662.218,33	133.431,70	-130.811,76
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-124.636,88	-80.800,00	-131.278,99	-50.478,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.582.511,61	-2.731.800,00	-2.758.734,76	-26.934,76	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-106.269,25	-58.400,00	-80.475,05	-22.075,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.906.025,53	-7.166.550,03	-6.981.368,26	185.181,77	-130.811,76
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.400.032,83	-6.906.650,03	-6.616.819,81	289.830,22	-130.811,76
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.400.032,83	-6.906.650,03	-6.616.819,81	289.830,22	-130.811,76
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.400.032,83	-6.906.650,03	-6.616.819,81	289.830,22	-130.811,76
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-674.243,48	-668.100,00	-668.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-7.074.276,31	-7.574.750,03	-7.284.919,81	289.830,22	-130.811,76

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	80.317,01	400,00	28.845,70	28.445,70	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	237.136,88	75.000,00	122.887,56	47.887,56	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		317.453,89	76.100,00	151.733,26	75.633,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.272.909,77	-3.484.300,00	-3.326.262,90	158.037,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-12.648,47	-11.100,00	-14.495,09	-3.395,09	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-894.346,03	-795.650,03	-538.833,79	256.816,24	-130.811,76
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.592.465,74	-2.731.800,00	-2.776.820,01	-45.020,01	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-53.373,59	-58.400,00	-79.586,64	-21.186,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.825.743,60	-7.081.250,03	-6.735.998,43	345.251,60	-130.811,76
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.508.289,71	-7.005.150,03	-6.584.265,17	420.884,86	-130.811,76
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	89.000,00	159.021,06	70.021,06	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	254,00	254,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	89.000,00	159.275,06	70.275,06	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-669,00	-179.189,24	-69.534,62	109.654,62	-110.498,93
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-84.768,46	-574.484,65	-58.684,86	515.799,79	-467.986,33
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	89.017,16	0,00	-111.438,32	-111.438,32	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		3.579,70	-753.673,89	-239.657,80	514.016,09	-578.485,26
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		3.579,70	-664.673,89	-80.382,74	584.291,15	-578.485,26

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	634,13	200,00	550,00	350,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.836.801,59	9.701.900,00	12.143.992,24	2.442.092,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	313.500,00	161.033,33	-152.466,67	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	259.142,48	337.200,00	370.353,18	33.153,18	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		10.096.578,20	10.352.800,00	12.675.928,75	2.323.128,75	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.511.468,21	-8.290.600,00	-7.680.856,88	609.743,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-52.354,12	-91.800,00	-57.559,22	34.240,78	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-916.521,04	-852.800,00	-1.266.579,46	-413.779,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.076,12	-6.600,00	-17.096,37	-10.496,37	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.077.009,44	-1.577.600,00	-1.880.756,86	-303.156,86	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-187.952,72	-151.100,00	-214.392,85	-63.292,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.758.381,65	-10.970.500,00	-11.117.241,64	-146.741,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		1.338.196,55	-617.700,00	1.558.687,11	2.176.387,11	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		1.338.196,55	-617.700,00	1.558.687,11	2.176.387,11	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.338.196,55	-617.700,00	1.558.687,11	2.176.387,11	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-475.300,00	-402.000,00	-402.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		862.896,55	-1.019.700,00	1.156.687,11	2.176.387,11	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.479,13	200,00	2.500,00	2.300,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.522.461,19	9.701.900,00	14.229.735,75	4.527.835,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	313.500,00	0,00	-313.500,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.527.940,32	10.015.600,00	14.232.235,75	4.216.635,75	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.451.707,82	-8.201.300,00	-7.652.120,97	549.179,03	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-50.462,37	-84.100,00	-54.896,50	29.203,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-565.808,65	-852.800,00	-1.575.328,67	-722.528,67	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.031.578,16	-1.577.600,00	-1.888.667,27	-311.067,27	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-158.556,19	-151.100,00	-218.189,05	-67.089,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.258.113,19	-10.866.900,00	-11.389.202,46	-522.302,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-730.172,87	-851.300,00	2.843.033,29	3.694.333,29	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	95.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-30.475,00	-149.665,56	-34.638,23	115.027,33	-110.159,12
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-38.969,44	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-69.444,44	-149.665,56	-34.638,23	115.027,33	-110.159,12
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-69.444,44	-54.665,56	60.361,77	115.027,33	-15.159,12

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	531.455,48	528.300,00	451.263,33	-77.036,67	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.407.614,64	1.479.000,00	1.516.136,81	37.136,81	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	476.712,43	486.400,00	477.542,39	-8.857,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	200.168,52	245.100,00	193.003,66	-52.096,34	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.188.320,72	1.064.400,00	1.305.635,98	241.235,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.804.271,79	3.803.200,00	3.943.582,17	140.382,17	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.630.352,59	-6.067.800,00	-5.911.628,83	156.171,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-460.680,10	-492.900,00	-532.859,36	-39.959,36	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.840.029,83	-3.903.746,59	-3.317.680,65	586.065,94	-231.472,79
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.731.415,76	-1.731.000,00	-1.880.062,05	-149.062,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.216.454,63	-4.390.500,00	-4.185.118,63	205.381,37	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.988.204,57	-2.023.400,00	-1.930.784,09	92.615,91	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-16.867.137,48	-18.609.346,59	-17.758.133,61	851.212,98	-231.472,79
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-13.062.865,69	-14.806.146,59	-13.814.551,44	991.595,15	-231.472,79
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-13.062.865,69	-14.806.146,59	-13.814.551,44	991.595,15	-231.472,79
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.062.865,69	-14.806.146,59	-13.814.551,44	991.595,15	-231.472,79
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.484.100,00	-4.649.500,00	-4.566.900,00	82.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-17.544.965,69	-19.453.646,59	-18.379.451,44	1.074.195,15	-231.472,79

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	169.971,47	166.500,00	90.588,20	-75.911,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.378.480,23	1.479.000,00	1.574.606,97	95.606,97	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	526.527,89	486.400,00	519.833,88	33.433,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	198.903,15	245.100,00	135.705,21	-109.394,79	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	854.863,99	525.200,00	689.304,53	164.104,53	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	16.598,46	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.145.345,19	2.902.200,00	3.010.038,79	107.838,79	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.352.924,34	-5.819.800,00	-5.640.490,63	179.309,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-443.912,28	-471.400,00	-507.351,14	-35.951,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.089.979,93	-3.903.746,59	-3.584.558,75	319.187,84	-231.472,79
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.206.371,87	-4.390.500,00	-4.161.259,65	229.240,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.919.292,11	-2.023.400,00	-2.259.056,79	-235.656,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.012.480,53	-16.608.846,59	-16.152.716,96	456.129,63	-231.472,79
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-11.867.135,34	-13.706.646,59	-13.142.678,17	563.968,42	-231.472,79
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	49.216,45	518.500,00	730.938,62	212.438,62	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		49.816,42	518.500,00	731.538,59	213.038,59	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.472.029,77	-298.400,00	-5.404.462,96	-5.106.062,96	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-29.373,45	-61.736,69	-64.417,97	-2.681,28	-4.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-106.004,73	-19.293.061,14	3.973.222,43	23.266.283,57	-13.602.520,08
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.607.407,95	-19.653.197,83	-1.495.658,50	18.157.539,33	-13.607.320,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.557.591,53	-19.134.697,83	-764.119,91	18.370.577,92	-13.607.320,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	297.508,87	297.600,00	297.790,62	190,62	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		297.508,87	297.600,00	297.790,62	190,62	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-4.160,53	-4.200,00	-4.685,26	-485,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.951,16	-2.000,00	-2.425,53	-425,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-550.183,00	-550.200,00	-550.184,00	16,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.542.447,49	-3.662.800,00	-3.584.756,70	78.043,30	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,08	0,00	-0,13	-0,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.098.742,26	-4.219.200,00	-4.142.051,62	77.148,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.801.233,39	-3.921.600,00	-3.844.261,00	77.339,00	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.801.233,39	-3.921.600,00	-3.844.261,00	77.339,00	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.801.233,39	-3.921.600,00	-3.844.261,00	77.339,00	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.801.233,39	-3.921.600,00	-3.844.261,00	77.339,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.064,88	-3.200,00	-3.529,45	-329,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.885,07	-2.000,00	-2.309,28	-309,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.542.447,49	-3.662.800,00	-3.584.756,70	78.043,30	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,08	0,00	-0,13	-0,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.547.397,52	-3.668.000,00	-3.590.595,56	77.404,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.547.397,52	-3.668.000,00	-3.590.595,56	77.404,44	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	122.395,47	120.300,00	44.619,33	-75.680,67	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	567.990,38	535.000,00	574.729,91	39.729,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	41.146,83	32.200,00	39.072,24	6.872,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	180.052,11	245.000,00	192.074,44	-52.925,56	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	89.863,78	133.400,00	156.172,28	22.772,28	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.001.448,57	1.065.900,00	1.006.668,20	-59.231,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-3.854.415,57	-4.232.100,00	-4.122.215,91	109.884,09	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-262.887,93	-296.900,00	-319.769,25	-22.869,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-217.854,49	-222.200,00	-176.799,90	45.400,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.985,56	-22.900,00	-24.715,08	-1.815,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-85.000,00	-85.000,00	-11.010,00	73.990,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-97.951,56	-113.700,00	-121.073,98	-7.373,98	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.543.095,11	-4.972.800,00	-4.775.584,12	197.215,88	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.541.646,54	-3.906.900,00	-3.768.915,92	137.984,08	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.541.646,54	-3.906.900,00	-3.768.915,92	137.984,08	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.541.646,54	-3.906.900,00	-3.768.915,92	137.984,08	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-332.700,00	-339.900,00	-339.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.872.346,54	-4.244.800,00	-4.106.815,92	137.984,08	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	124.371,47	120.000,00	44.988,20	-75.011,80	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	554.624,72	535.000,00	575.319,07	40.319,07	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	40.816,86	32.200,00	37.012,85	4.812,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	178.786,74	245.000,00	134.775,99	-110.224,01	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.834,90	4.200,00	1.483,80	-2.716,20	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		901.434,69	936.400,00	793.579,91	-142.820,09	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-3.693.512,51	-4.082.800,00	-3.958.111,46	124.688,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-253.207,49	-283.500,00	-304.275,42	-20.775,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-212.226,44	-222.200,00	-212.375,63	9.824,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-85.000,00	-85.000,00	-10.210,00	74.790,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-114.147,49	-113.700,00	-95.501,15	18.198,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.358.093,93	-4.787.200,00	-4.580.473,66	206.726,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.456.659,24	-3.850.800,00	-3.786.893,75	63.906,25	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		599,97	0,00	599,97	599,97	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-14.121,05	-25.868,08	-21.729,03	4.139,05	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-14.121,05	-25.868,08	-21.729,03	4.139,05	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-13.521,08	-25.868,08	-21.129,06	4.739,02	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	57.093,09	70.000,00	92.823,84	22.823,84	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	899,68	2.800,00	3.884,23	1.084,23	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		57.992,77	72.800,00	96.708,07	23.908,07	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-86.824,85	-82.000,00	-74.672,07	7.327,93	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-27.900,45	-25.200,00	-26.808,04	-1.608,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.045,31	-3.200,00	-267,80	2.932,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-189.412,31	-189.412,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-302,25	-1.100,00	188.998,78	190.098,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-116.072,86	-111.500,00	-102.161,44	9.338,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-58.080,09	-38.700,00	-5.453,37	33.246,63	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-58.080,09	-38.700,00	-5.453,37	33.246,63	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-58.080,09	-38.700,00	-5.453,37	33.246,63	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-15.700,00	-15.700,00	-15.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-73.780,09	-54.400,00	-21.153,37	33.246,63	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	56.891,61	70.000,00	77.792,55	7.792,55	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		56.891,61	70.000,00	77.792,55	7.792,55	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-70.113,89	-67.000,00	-61.152,84	5.847,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-26.892,26	-23.800,00	-25.498,42	-1.698,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.210,19	-3.200,00	-268,94	2.931,06	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-336,45	-1.100,00	-391,93	708,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-98.552,79	-95.100,00	-87.312,13	7.787,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-41.661,18	-25.100,00	-9.519,58	15.580,42	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	49.310,45	47.200,00	49.310,00	2.110,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	20.061,21	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	25.363,08	43.100,00	52.117,37	9.017,37	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		94.734,74	90.300,00	101.427,37	11.127,37	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-349.062,49	-367.100,00	-374.864,87	-7.764,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-106.384,45	-111.900,00	-124.729,02	-12.829,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-22.748,09	-29.700,00	-21.056,82	8.643,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.483,88	-21.100,00	-20.878,00	222,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-502.130,52	-555.000,00	-547.335,12	7.664,88	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.281,47	-8.000,00	-8.882,53	-882,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.013.090,90	-1.092.800,00	-1.097.746,36	-4.946,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-918.356,16	-1.002.500,00	-996.318,99	6.181,01	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-918.356,16	-1.002.500,00	-996.318,99	6.181,01	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-918.356,16	-1.002.500,00	-996.318,99	6.181,01	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-42.700,00	-43.500,00	-43.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-961.056,16	-1.046.000,00	-1.039.818,99	6.181,01	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	45.600,00	45.600,00	45.600,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.061,21	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		65.661,21	45.600,00	45.600,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-285.806,38	-314.400,00	-312.199,92	2.200,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-102.530,57	-107.300,00	-118.827,21	-11.527,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-24.240,82	-29.700,00	-18.222,47	11.477,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-492.047,76	-555.000,00	-522.192,81	32.807,19	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.015,95	-8.000,00	-8.843,29	-843,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-908.641,48	-1.014.400,00	-980.285,70	34.114,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-842.980,27	-968.800,00	-934.685,70	34.114,30	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.625,45	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		10.625,45	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-14.321,01	-7.500,00	-8.894,85	-1.394,85	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-14.321,01	-7.500,00	-8.894,85	-1.394,85	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.695,56	-7.500,00	-8.894,85	-1.394,85	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	359.749,56	360.800,00	357.334,00	-3.466,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	782.531,17	874.000,00	848.583,06	-25.416,94	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	435.565,60	454.200,00	438.470,15	-15.729,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	55,20	100,00	929,22	829,22	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	774.685,31	587.500,00	795.671,48	208.171,48	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.352.586,84	2.276.600,00	2.440.987,91	164.387,91	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.335.889,15	-1.382.400,00	-1.335.190,72	47.209,28	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-61.556,11	-56.900,00	-59.127,52	-2.227,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.598.381,94	-3.648.646,59	-3.119.556,13	529.090,46	-231.472,79
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.131.763,32	-1.136.800,00	-1.094.872,66	41.927,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.876,62	-87.700,00	-42.016,81	45.683,19	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.881.669,21	-1.900.600,00	-1.989.826,23	-89.226,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.096.136,35	-8.213.046,59	-7.640.590,07	572.456,52	-231.472,79
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.743.549,51	-5.936.446,59	-5.199.602,16	736.844,43	-231.472,79
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.743.549,51	-5.936.446,59	-5.199.602,16	736.844,43	-231.472,79
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.743.549,51	-5.936.446,59	-5.199.602,16	736.844,43	-231.472,79
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.093.000,00	-4.250.400,00	-4.167.800,00	82.600,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-8.836.549,51	-10.186.846,59	-9.367.402,16	819.444,43	-231.472,79

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	766.963,90	874.000,00	921.495,35	47.495,35	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	485.711,03	454.200,00	482.821,03	28.621,03	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	55,20	100,00	929,22	829,22	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	852.029,09	521.000,00	687.820,73	166.820,73	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	16.598,46	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.121.357,68	1.850.200,00	2.093.066,33	242.866,33	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.300.426,68	-1.352.400,00	-1.305.496,96	46.903,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-59.396,89	-54.800,00	-56.440,81	-1.640,81	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.852.302,48	-3.648.646,59	-3.353.691,71	294.954,88	-231.472,79
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-86.876,62	-87.700,00	-44.100,14	43.599,86	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.800.792,14	-1.900.600,00	-2.154.320,29	-253.720,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.099.794,81	-7.044.146,59	-6.914.049,91	130.096,68	-231.472,79
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.978.437,13	-5.193.946,59	-4.820.983,58	372.963,01	-231.472,79
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	38.591,00	518.500,00	730.938,62	212.438,62	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		38.591,00	518.500,00	730.938,62	212.438,62	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.472.029,77	-298.400,00	-5.404.462,96	-5.106.062,96	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-931,39	-28.368,61	-33.794,09	-5.425,48	-4.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-106.004,73	-19.293.061,14	3.973.222,43	23.266.283,57	-13.602.520,08
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.578.965,89	-19.619.829,75	-1.465.034,62	18.154.795,13	-13.607.320,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.540.374,89	-19.101.329,75	-734.096,00	18.367.233,75	-13.607.320,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.593,00	106.500,00	104.839,99	-1.660,01	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.747.969,40	1.998.300,00	2.563.164,77	564.864,77	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.374,50	3.700,00	4.810,00	1.110,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	208.823,41	202.600,00	233.340,92	30.740,92	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	193.394,29	268.000,00	359.667,27	91.667,27	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.610,40	0,00	3.354,30	3.354,30	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.166.544,20	2.579.100,00	3.269.177,25	690.077,25	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.498.669,06	-10.103.200,00	-9.579.845,66	523.354,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.069.330,13	-1.173.100,00	-1.236.250,78	-63.150,78	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.991.110,91	-2.323.460,93	-1.251.091,48	1.072.369,45	-866.179,25
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-879.335,46	-1.169.600,00	-857.544,01	312.055,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-113.819,44	-105.700,00	-61.148,97	44.551,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-521.900,20	-275.000,00	19.652,48	294.652,48	-6.096,81
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.074.165,20	-15.150.060,93	-12.966.228,42	2.183.832,51	-872.276,06
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.907.621,00	-12.570.960,93	-9.697.051,17	2.873.909,76	-872.276,06
20	+ Finanzerträge	46	103.355,36	97.300,00	87.210,50	-10.089,50	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		103.355,36	97.300,00	87.210,50	-10.089,50	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.804.265,64	-12.473.660,93	-9.609.840,67	2.863.820,26	-872.276,06
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.804.265,64	-12.473.660,93	-9.609.840,67	2.863.820,26	-872.276,06
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	9.200,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-710.700,00	-707.800,00	-707.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-12.505.765,64	-13.172.160,93	-10.308.340,67	2.863.820,26	-872.276,06

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.125,00	104.100,00	104.632,99	532,99	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.813.370,38	1.998.100,00	2.627.538,14	629.438,14	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.507,50	3.700,00	5.677,00	1.977,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	208.597,91	202.600,00	233.772,76	31.172,76	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.485,55	700,00	4.943,86	4.243,86	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	99.185,20	97.300,00	92.622,10	-4.677,90	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.134.271,54	2.406.500,00	3.069.186,85	662.686,85	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.851.535,54	-9.493.200,00	-8.947.495,77	545.704,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.029.970,84	-1.118.900,00	-1.177.802,87	-58.902,87	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.687.332,75	-2.323.460,93	-1.409.150,35	914.310,58	-866.179,25
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-113.819,44	-105.700,00	-61.148,97	44.551,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-136.035,56	-275.000,00	-170.738,02	104.261,98	-6.096,81
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.818.694,13	-13.316.260,93	-11.766.335,98	1.549.924,95	-872.276,06
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.684.422,59	-10.909.760,93	-8.697.149,13	2.212.611,80	-872.276,06
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	17.895,22	17.895,22	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.001,00	0,00	2.186,00	2.186,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.970.256,53	1.317.800,00	2.181.025,24	863.225,24	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	10.317,06	0,00	768,25	768,25	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.983.574,59	1.317.800,00	2.201.874,71	884.074,71	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	1.626.690,76	-2.312.777,16	-363.009,29	1.949.767,87	-1.019.688,59
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-58.759,60	0,00	58.759,60	-58.759,60
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-58.454,72	-49.544,28	-44.226,37	5.317,91	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.060.369,47	-413.969,04	-1.423.062,85	-1.009.093,81	-244.825,12
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.494.133,43	-2.835.050,08	-1.830.298,51	1.004.751,57	-1.323.273,31
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-510.558,84	-1.517.250,08	371.576,20	1.888.826,28	-1.323.273,31

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.468,00	106.500,00	104.332,00	-2.168,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	85.603,61	87.500,00	95.806,81	8.306,81	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.374,50	3.700,00	4.810,00	1.110,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	52.599,00	83.900,00	91.663,82	7.763,82	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	142.085,08	176.300,00	232.455,22	56.155,22	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.610,40	0,00	3.354,30	3.354,30	0,00
10	= ordentliche Erträge		295.519,79	457.900,00	532.422,15	74.522,15	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-7.115.677,99	-7.557.100,00	-7.161.469,99	395.630,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-739.992,30	-814.400,00	-853.752,99	-39.352,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.835.095,31	-2.005.160,93	-1.045.123,11	960.037,82	-866.179,25
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-499.948,06	-797.300,00	-489.116,00	308.184,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-653.361,09	-105.800,00	126.293,62	232.093,62	-6.096,81
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-10.844.074,75	-11.279.760,93	-9.423.168,47	1.856.592,46	-872.276,06
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-10.548.554,96	-10.821.860,93	-8.890.746,32	1.931.114,61	-872.276,06
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-10.548.554,96	-10.821.860,93	-8.890.746,32	1.931.114,61	-872.276,06
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-10.548.554,96	-10.821.860,93	-8.890.746,32	1.931.114,61	-872.276,06
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	9.200,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-472.400,00	-468.900,00	-468.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-11.011.754,96	-11.281.460,93	-9.350.346,32	1.931.114,61	-872.276,06

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	104.100,00	104.125,00	25,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	77.653,02	87.300,00	99.595,31	12.295,31	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.507,50	3.700,00	5.677,00	1.977,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	52.373,50	83.900,00	92.000,82	8.100,82	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.485,55	600,00	4.943,86	4.343,86	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		142.019,57	279.600,00	306.341,99	26.741,99	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-6.669.062,78	-7.126.000,00	-6.723.658,34	402.341,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-712.635,22	-775.900,00	-813.284,62	-37.384,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.510.668,21	-2.005.160,93	-1.213.306,50	791.854,43	-866.179,25
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-103.880,27	-105.800,00	-104.049,61	1.750,39	-6.096,81
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.996.246,48	-10.012.860,93	-8.854.299,07	1.158.561,86	-872.276,06
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-8.854.226,91	-9.733.260,93	-8.547.957,08	1.185.303,85	-872.276,06
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	10.317,06	0,00	768,25	768,25	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		13.318,06	0,00	768,25	768,25	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	1.626.690,76	-2.312.777,16	-363.009,29	1.949.767,87	-1.019.688,59
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-58.759,60	0,00	58.759,60	-58.759,60
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-46.374,86	-45.344,28	-43.884,36	1.459,92	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.060.369,47	-413.969,04	-1.370.642,20	-956.673,16	-244.825,12
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.482.053,57	-2.830.850,08	-1.777.535,85	1.053.314,23	-1.323.273,31
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.468.735,51	-2.830.850,08	-1.776.767,60	1.054.082,48	-1.323.273,31

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.661.760,49	1.910.000,00	2.467.047,46	557.047,46	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	300,00	26.705,93	26.405,93	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	20.459,33	40.500,00	66.428,42	25.928,42	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.682.219,82	1.950.800,00	2.560.181,81	609.381,81	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.713.537,61	-1.837.200,00	-1.783.534,37	53.665,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-233.033,26	-249.800,00	-265.890,04	-16.090,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-129.983,53	-292.300,00	-182.849,06	109.450,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.057,40	0,00	-5.787,01	-5.787,01	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	144.341,52	-34.800,00	-36.874,95	-2.074,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.939.270,28	-2.414.100,00	-2.274.935,43	139.164,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-257.050,46	-463.300,00	285.246,38	748.546,38	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-257.050,46	-463.300,00	285.246,38	748.546,38	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-257.050,46	-463.300,00	285.246,38	748.546,38	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-176.900,00	-180.200,00	-180.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-433.950,46	-643.500,00	105.046,38	748.546,38	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.735.112,06	1.910.000,00	2.527.632,33	617.632,33	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	300,00	26.705,93	26.405,93	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.735.112,06	1.910.300,00	2.554.338,26	644.038,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.569.227,37	-1.710.600,00	-1.645.789,59	64.810,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-224.432,65	-238.600,00	-253.163,09	-14.563,09	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-152.772,48	-292.300,00	-174.359,80	117.940,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-21.360,47	-34.800,00	-31.496,04	3.303,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.967.792,97	-2.276.300,00	-2.104.808,52	171.491,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-232.680,91	-366.000,00	449.529,74	815.529,74	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	17.895,22	17.895,22	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	2.186,00	2.186,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	20.081,22	20.081,22	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-12.079,86	0,00	-342,01	-342,01	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.079,86	0,00	-342,01	-342,01	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-12.079,86	0,00	19.739,21	19.739,21	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.125,00	0,00	507,99	507,99	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	368,30	300,00	122,50	-177,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	156.224,41	118.400,00	114.971,17	-3.428,83	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	29.196,99	48.400,00	56.118,92	7.718,92	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		186.914,70	167.100,00	171.720,58	4.620,58	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-493.954,55	-565.700,00	-511.727,77	53.972,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-87.692,07	-100.100,00	-106.877,86	-6.777,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-23.551,46	-22.700,00	-21.388,81	1.311,19	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-372.330,00	-372.300,00	-362.641,00	9.659,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-113.819,44	-105.700,00	-61.148,97	44.551,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9.799,37	-131.500,00	-67.477,61	64.022,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.101.146,89	-1.298.000,00	-1.131.262,02	166.737,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-914.232,19	-1.130.900,00	-959.541,44	171.358,56	0,00
20	+ Finanzerträge	46	103.355,36	97.300,00	87.210,50	-10.089,50	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		103.355,36	97.300,00	87.210,50	-10.089,50	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-810.876,83	-1.033.600,00	-872.330,94	161.269,06	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-810.876,83	-1.033.600,00	-872.330,94	161.269,06	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-51.700,00	-48.800,00	-48.800,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-862.576,83	-1.082.400,00	-921.130,94	161.269,06	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.125,00	0,00	507,99	507,99	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	368,30	300,00	122,50	-177,50	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	156.224,41	118.400,00	115.066,01	-3.333,99	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	99.185,20	97.300,00	92.622,10	-4.677,90	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		256.902,91	216.100,00	208.318,60	-7.781,40	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-443.076,54	-517.900,00	-460.015,82	57.884,18	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-84.612,14	-95.900,00	-102.100,76	-6.200,76	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-21.411,45	-22.700,00	-19.978,10	2.721,90	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-113.819,44	-105.700,00	-61.148,97	44.551,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.440,00	-131.500,00	-32.954,77	98.545,23	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-670.359,57	-873.700,00	-676.198,42	197.501,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-413.456,66	-657.600,00	-467.879,82	189.720,18	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.970.256,53	1.317.800,00	2.181.025,24	863.225,24	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.970.256,53	1.317.800,00	2.181.025,24	863.225,24	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-52.420,65	-52.420,65	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-4.200,00	-52.420,65	-48.220,65	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.970.256,53	1.313.600,00	2.128.604,59	815.004,59	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	237,00	500,00	188,00	-312,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.652,89	2.800,00	4.664,71	1.864,71	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.889,89	3.300,00	4.852,71	1.552,71	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-175.498,91	-143.200,00	-123.113,53	20.086,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.612,50	-8.800,00	-9.729,89	-929,89	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.480,61	-3.300,00	-1.730,50	1.569,50	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.081,26	-2.900,00	-2.288,58	611,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-189.673,28	-158.200,00	-136.862,50	21.337,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-187.783,39	-154.900,00	-132.009,79	22.890,21	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-187.783,39	-154.900,00	-132.009,79	22.890,21	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-187.783,39	-154.900,00	-132.009,79	22.890,21	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.700,00	-9.900,00	-9.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-197.483,39	-164.800,00	-141.909,79	22.890,21	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	237,00	500,00	188,00	-312,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		237,00	500,00	188,00	-312,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-170.168,85	-138.700,00	-118.032,02	20.667,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.290,83	-8.500,00	-9.254,40	-754,40	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.480,61	-3.300,00	-1.505,95	1.794,05	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.354,82	-2.900,00	-2.237,60	662,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-184.295,11	-153.400,00	-131.029,97	22.370,03	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-184.058,11	-152.900,00	-130.841,97	22.058,03	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.595.114,19	1.587.300,00	1.603.529,00	16.229,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	59.029.737,69	51.537.800,00	35.208.418,54	-16.329.381,46	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	106.193,38	86.000,00	107.611,00	21.611,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.079.576,65	4.417.000,00	4.644.688,75	227.688,75	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	326.249.052,51	13.098.100,00	17.205.174,71	4.107.074,71	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	524.636,38	235.000,00	201.452,17	-33.547,83	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		391.584.310,80	70.961.200,00	58.970.874,17	-11.990.325,83	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.013.927,59	-9.546.100,00	-9.085.294,78	460.805,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-91.306,29	-107.200,00	-115.058,70	-7.858,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.528.472,94	-19.009.700,00	-14.719.515,82	4.290.184,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.560.040,32	-8.650.600,00	-8.877.816,93	-227.216,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-347.221.973,20	-14.274.800,00	-6.134.799,41	8.140.000,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-380.415.720,34	-51.588.400,00	-38.932.485,64	12.655.914,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		11.168.590,46	19.372.800,00	20.038.388,53	665.588,53	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		11.168.590,46	19.397.800,00	20.063.388,53	665.588,53	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		11.168.590,46	19.397.800,00	20.063.388,53	665.588,53	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.326.000,00	-1.347.000,00	-1.347.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		9.842.590,46	18.050.800,00	18.716.388,53	665.588,53	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.421.755,61	32.928.000,00	33.248.409,83	320.409,83	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	86.171,17	86.000,00	120.269,26	34.269,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.016.659,67	4.417.000,00	4.715.285,73	298.285,73	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	10.189.970,18	12.930.600,00	13.301.976,19	371.376,19	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		47.714.556,63	50.386.600,00	51.410.941,01	1.024.341,01	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.957.323,76	-9.490.900,00	-9.025.863,86	465.036,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-87.749,69	-103.200,00	-109.553,62	-6.353,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.238.918,81	-19.009.700,00	-13.984.605,32	5.025.094,68	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.538.559,05	-2.199.800,00	-2.624.364,61	-424.564,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-36.822.551,31	-30.803.600,00	-25.744.387,41	5.059.212,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		10.892.005,32	19.583.000,00	25.666.553,60	6.083.553,60	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	504.905,66	310.000,00	195.368,37	-114.631,63	229.959,77
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		504.905,66	310.000,00	195.368,37	-114.631,63	229.959,77
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.062,24	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-65.241,29	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-372.315,80	-1.956.643,57	-340.118,07	1.616.525,50	-1.063.410,64
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	943.806,67	-11.553.900,91	-8.666.715,24	2.887.185,67	-1.649.226,84
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		502.187,34	-13.530.544,48	-9.006.833,31	4.523.711,17	-2.712.637,48
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.007.093,00	-13.220.544,48	-8.811.464,94	4.409.079,54	-2.482.677,71

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	13.209.942,40	12.887.800,00	12.887.829,17	29,17	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		13.209.942,40	12.887.800,00	12.887.829,17	29,17	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-322.113,25	0,00	-343.992,58	-343.992,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-322.113,25	0,00	-343.992,58	-343.992,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		12.887.829,15	12.887.800,00	12.543.836,59	-343.963,41	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		12.887.829,15	12.887.800,00	12.543.836,59	-343.963,41	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		12.887.829,15	12.887.800,00	12.543.836,59	-343.963,41	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		12.887.829,15	12.887.800,00	12.543.836,59	-343.963,41	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	10.103.398,43	12.887.800,00	13.258.664,58	370.864,58	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.103.398,43	12.887.800,00	13.258.664,58	370.864,58	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-666.105,83	-666.105,83	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	-666.105,83	-666.105,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		10.103.398,43	12.887.800,00	12.592.558,75	-295.241,25	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	81.531,50	41.300,00	41.311,61	11,61	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		81.531,50	41.300,00	41.311,61	11,61	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-309.100,00	-321.400,00	-321.400,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-339.000,00	-351.300,00	-351.300,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-257.468,50	-310.000,00	-309.988,39	11,61	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-257.468,50	-285.000,00	-284.988,39	11,61	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-257.468,50	-285.000,00	-284.988,39	11,61	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-257.468,50	-285.000,00	-284.988,39	11,61	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	81.531,50	41.300,00	41.311,61	11,61	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		81.531,50	66.300,00	66.311,61	11,61	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-309.100,00	-321.400,00	-321.400,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-339.000,00	-351.300,00	-351.300,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-257.468,50	-285.000,00	-284.988,39	11,61	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.595.114,19	1.587.300,00	1.603.529,00	16.229,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	59.029.737,69	51.537.800,00	35.208.418,54	-16.329.381,46	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	106.193,38	86.000,00	107.611,00	21.611,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.079.576,65	4.417.000,00	4.644.688,75	227.688,75	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	312.957.578,61	169.000,00	4.276.033,93	4.107.033,93	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	524.636,38	235.000,00	201.452,17	-33.547,83	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		378.292.836,90	58.032.100,00	46.041.733,39	-11.990.366,61	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-9.013.927,59	-9.546.100,00	-9.085.294,78	460.805,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-91.306,29	-107.200,00	-115.058,70	-7.858,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.498.572,94	-18.979.800,00	-14.689.615,82	4.290.184,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.560.040,32	-8.650.600,00	-8.877.816,93	-227.216,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-346.590.759,95	-13.953.400,00	-5.469.406,83	8.483.993,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-379.754.607,09	-51.237.100,00	-38.237.193,06	12.999.906,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.461.770,19	6.795.000,00	7.804.540,33	1.009.540,33	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.461.770,19	6.795.000,00	7.804.540,33	1.009.540,33	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.461.770,19	6.795.000,00	7.804.540,33	1.009.540,33	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.326.000,00	-1.347.000,00	-1.347.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.787.770,19	5.448.000,00	6.457.540,33	1.009.540,33	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.421.755,61	32.928.000,00	33.248.409,83	320.409,83	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	86.171,17	86.000,00	120.269,26	34.269,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.016.659,67	4.417.000,00	4.715.285,73	298.285,73	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.040,25	1.500,00	2.000,00	500,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.529.626,70	37.432.500,00	38.085.964,82	653.464,82	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.957.323,76	-9.490.900,00	-9.025.863,86	465.036,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-87.749,69	-103.200,00	-109.553,62	-6.353,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.209.018,81	-18.979.800,00	-13.954.705,32	5.025.094,68	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.229.459,05	-1.878.400,00	-1.636.858,78	241.541,22	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-36.483.551,31	-30.452.300,00	-24.726.981,58	5.725.318,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.046.075,39	6.980.200,00	13.358.983,24	6.378.783,24	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	504.905,66	310.000,00	195.368,37	-114.631,63	229.959,77
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		504.905,66	310.000,00	195.368,37	-114.631,63	229.959,77
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.062,24	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-65.241,29	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-372.315,80	-1.956.643,57	-340.118,07	1.616.525,50	-1.063.410,64
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	943.806,67	-11.553.900,91	-8.666.715,24	2.887.185,67	-1.649.226,84
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		502.187,34	-13.530.544,48	-9.006.833,31	4.523.711,17	-2.712.637,48
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.007.093,00	-13.220.544,48	-8.811.464,94	4.409.079,54	-2.482.677,71

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.015.776,88	6.221.900,00	6.961.015,75	739.115,75	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.634.685,33	3.468.000,00	3.532.670,98	64.670,98	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	410.867,74	319.000,00	465.732,43	146.732,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	621.607,50	829.900,00	765.096,65	-64.803,35	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	14.262.364,60	1.118.700,00	2.074.005,62	955.305,62	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	90.944,82	231.000,00	94.805,00	-136.195,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	114.099,32	0,00	44.987,24	44.987,24	0,00
10	= ordentliche Erträge		26.150.346,19	12.188.500,00	13.938.523,67	1.750.023,67	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-5.388.008,21	-5.691.000,00	-5.601.985,98	89.014,02	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-286.698,45	-315.000,00	-355.337,58	-40.337,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.193.871,56	-16.950.300,00	-26.421.595,43	-9.471.295,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.723.014,57	-11.043.600,00	-12.246.501,51	-1.202.901,51	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-16.606.033,81	-3.356.600,00	-5.721.255,10	-2.364.655,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-50.197.626,60	-37.356.500,00	-50.346.675,60	-12.990.175,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-24.047.280,41	-25.168.000,00	-36.408.151,93	-11.240.151,93	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-24.047.280,41	-25.168.000,00	-36.408.151,93	-11.240.151,93	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-24.047.280,41	-25.168.000,00	-36.408.151,93	-11.240.151,93	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	202.500,00	202.500,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-225.500,00	-254.400,00	-254.400,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-24.070.280,41	-25.219.900,00	-36.460.051,93	-11.240.151,93	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	841.866,00	855.900,00	845.741,00	-10.159,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.598.256,13	2.434.000,00	2.588.939,07	154.939,07	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	409.899,41	319.000,00	431.584,30	112.584,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	477.120,41	829.900,00	712.145,52	-117.754,48	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.087.553,04	1.050.100,00	1.267.402,55	217.302,55	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.414.694,99	5.488.900,00	5.846.022,44	357.122,44	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-5.213.872,82	-5.516.200,00	-5.421.174,83	95.025,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-276.259,76	-303.700,00	-337.757,52	-34.057,52	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.440.168,80	-16.950.300,00	-26.275.420,80	-9.325.120,80	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.493.814,28	-3.356.600,00	-3.774.298,08	-417.698,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-24.424.115,66	-26.126.800,00	-35.808.651,23	-9.681.851,23	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-19.009.420,67	-20.637.900,00	-29.962.628,79	-9.324.728,79	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.735.099,06	11.057.063,00	5.029.651,91	-6.027.411,09	6.516.092,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	13.463,64	0,00	418.898,07	418.898,07	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	2.652.220,45	2.632.526,65	1.063.851,70	-1.568.674,95	710.300,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		5.400.783,15	13.689.589,65	6.512.401,68	-7.177.187,97	7.226.392,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-401.593,06	-244.667,06	-407.112,90	-162.445,84	-117.192,01
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-22.491,92	0,00	-739.263,69	-739.263,69	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-155.312,52	-209.727,88	-82.709,53	127.018,35	-161.260,51
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-9.948.712,21	-27.307.112,94	-654.014,31	26.653.098,63	-14.360.895,45
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-10.528.109,71	-27.761.507,88	-1.883.100,43	25.878.407,45	-14.639.347,97
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.127.326,56	-14.071.918,23	4.629.301,25	18.701.219,48	-7.412.955,97

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.681.157,32	3.008.800,00	3.608.694,62	599.894,62	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.221.758,00	1.323.300,00	1.395.961,26	72.661,26	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	405.094,85	269.000,00	465.732,43	196.732,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	576.104,05	776.000,00	762.535,15	-13.464,85	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.791.225,08	720.800,00	1.294.748,82	573.948,82	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	61.202,86	114.000,00	57.121,00	-56.879,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	114.099,32	0,00	44.987,24	44.987,24	0,00
10	= ordentliche Erträge		18.850.641,48	6.211.900,00	7.629.990,52	1.418.090,52	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.342.116,89	-1.440.300,00	-1.404.028,33	36.271,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-69.062,28	-77.100,00	-87.045,76	-9.945,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.295.665,65	-13.279.500,00	-13.413.592,94	-134.092,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.605.849,23	-5.592.300,00	-6.300.480,96	-708.180,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-12.142.923,34	-299.000,00	-1.715.127,70	-1.416.127,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-32.455.617,39	-20.688.200,00	-22.920.275,69	-2.232.075,69	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-13.604.975,91	-14.476.300,00	-15.290.285,17	-813.985,17	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-13.604.975,91	-14.476.300,00	-15.290.285,17	-813.985,17	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.604.975,91	-14.476.300,00	-15.290.285,17	-813.985,17	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	130.500,00	130.500,00	130.500,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-50.500,00	-56.900,00	-56.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-13.524.975,91	-14.402.700,00	-15.216.685,17	-813.985,17	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	228.614,05	328.000,00	461.593,15	133.593,15	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	403.899,41	269.000,00	431.233,87	162.233,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	474.085,41	776.000,00	667.115,57	-108.884,43	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	999.055,07	700.000,00	915.779,18	215.779,18	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.105.653,94	2.073.000,00	2.475.931,77	402.931,77	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.300.235,90	-1.398.200,00	-1.359.455,18	38.744,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-66.569,17	-73.900,00	-82.739,30	-8.839,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-12.472.888,79	-13.279.500,00	-13.302.581,43	-23.081,43	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-79.845,99	-299.000,00	-310.074,75	-11.074,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.919.539,85	-15.050.600,00	-15.054.850,66	-4.250,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-11.813.885,91	-12.977.600,00	-12.578.918,89	398.681,11	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.996.951,85	3.637.263,00	812.401,82	-2.824.861,18	2.742.392,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	13.463,64	0,00	418.898,07	418.898,07	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	2.646.581,18	2.077.800,00	1.063.851,70	-1.013.948,30	710.300,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		4.656.996,67	5.715.063,00	2.295.151,59	-3.419.911,41	3.452.692,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-6.593,06	-244.667,06	0,00	244.667,06	-117.192,01
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-22.491,92	0,00	-739.263,69	-739.263,69	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-155.312,52	-84.358,51	-82.709,53	1.648,98	-48.428,45
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-5.338.590,02	-14.423.866,70	-2.753.390,20	11.670.476,50	-8.401.364,55
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.522.987,52	-14.752.892,27	-3.575.363,42	11.177.528,85	-8.566.985,01
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-865.990,85	-9.037.829,27	-1.280.211,83	7.757.617,44	-5.114.293,01

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.311.306,72	2.180.300,00	2.323.641,13	143.341,13	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	50.454,42	44.100,00	38.084,00	-6.016,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-227,11	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	42.468,45	42.500,00	0,00	-42.500,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.353.913,73	12.800,00	381.911,69	369.111,69	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	17.000,00	65.000,00	17.994,00	-47.006,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		3.774.916,21	2.394.700,00	2.761.630,82	366.930,82	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.171.428,60	-1.235.200,00	-1.221.565,50	13.634,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-62.869,22	-69.000,00	-78.243,95	-9.243,95	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.867.472,30	-2.233.700,00	-2.073.627,94	160.072,06	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.707.718,96	-2.294.500,00	-2.718.870,25	-424.370,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.479.917,52	-43.000,00	-383.778,30	-340.778,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.289.406,60	-5.875.400,00	-6.476.085,94	-600.685,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.514.490,39	-3.480.700,00	-3.714.455,12	-233.755,12	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.514.490,39	-3.480.700,00	-3.714.455,12	-233.755,12	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.514.490,39	-3.480.700,00	-3.714.455,12	-233.755,12	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	50.700,00	50.700,00	50.700,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-50.200,00	-56.500,00	-56.500,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.513.990,39	-3.486.500,00	-3.720.255,12	-233.755,12	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	675.195,00	678.900,00	679.441,00	541,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.056,42	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	50.000,00	350,43	-49.649,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	42.500,00	42.468,45	-31,55	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		680.251,42	777.400,00	722.259,88	-55.140,12	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.133.112,11	-1.197.000,00	-1.181.721,01	15.278,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-60.562,52	-66.900,00	-74.358,25	-7.458,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.935.433,09	-2.233.700,00	-2.006.431,38	227.268,62	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-443.239,18	-43.000,00	-450.025,79	-407.025,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.572.346,90	-3.540.600,00	-3.712.536,43	-171.936,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.892.095,48	-2.763.200,00	-2.990.276,55	-227.076,55	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	470.900,00	2.452.600,00	1.855.250,09	-597.349,91	180.700,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	5.639,27	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		476.539,27	2.452.600,00	1.855.250,09	-597.349,91	180.700,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-395.000,00	0,00	-403.018,04	-403.018,04	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-125.369,37	0,00	125.369,37	-112.832,06
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-791.149,43	-5.043.745,08	-3.790.275,13	1.253.469,95	-1.421.845,85
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.186.149,43	-5.169.114,45	-4.193.293,17	975.821,28	-1.534.677,91
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-709.610,16	-2.716.514,45	-2.338.043,08	378.471,37	-1.353.977,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	543.216,84	551.600,00	549.310,00	-2.290,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	18.746,31	12.700,00	17.757,03	5.057,03	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		561.963,15	566.300,00	567.067,03	767,03	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.145.815,22	-1.213.100,00	-1.191.075,46	22.024,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-61.613,37	-67.200,00	-76.531,68	-9.331,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-375.671,53	-558.200,00	-1.099.345,70	-541.145,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-854.932,98	-783.300,00	-839.481,13	-56.181,13	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-12.488,81	-400,00	-7.840,43	-7.440,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.450.521,91	-2.622.200,00	-3.214.274,40	-592.074,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.888.558,76	-2.055.900,00	-2.647.207,37	-591.307,37	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.888.558,76	-2.055.900,00	-2.647.207,37	-591.307,37	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.888.558,76	-2.055.900,00	-2.647.207,37	-591.307,37	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	10.100,00	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-50.000,00	-56.300,00	-56.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.928.458,76	-2.102.100,00	-2.693.407,37	-591.307,37	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	80.765,00	90.000,00	81.100,00	-8.900,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		80.765,00	90.000,00	81.100,00	-8.900,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.108.229,15	-1.175.700,00	-1.152.100,05	23.599,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-59.345,87	-65.100,00	-72.727,76	-7.627,76	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-377.231,26	-558.200,00	-1.104.982,83	-546.782,83	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-24,97	-400,00	-38,43	361,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.544.831,25	-1.799.400,00	-2.329.849,07	-530.449,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.464.066,25	-1.709.400,00	-2.248.749,07	-539.349,07	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	376.000,00	1.470.000,00	1.094.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	376.000,00	1.470.000,00	1.094.000,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-76.378,41	-594.599,28	-20.758,40	573.840,88	-218.599,28
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-76.378,41	-594.599,28	-20.758,40	573.840,88	-218.599,28
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-76.378,41	-218.599,28	1.449.241,60	1.667.840,88	-218.599,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	453.808,00	454.900,00	453.082,00	-1.818,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.241,15	12.500,00	17.505,20	5.005,20	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	12.741,96	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		472.791,11	517.400,00	470.587,20	-46.812,80	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.098.105,02	-1.160.100,00	-1.143.760,67	16.339,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-60.357,19	-65.800,00	-74.819,29	-9.019,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-327.614,76	-420.900,00	-9.548.067,16	-9.127.167,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-939.038,85	-798.700,00	-811.895,17	-13.195,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-23,88	-400,00	-600.386,27	-599.986,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.425.139,70	-2.445.900,00	-12.178.928,56	-9.733.028,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.952.348,59	-1.928.500,00	-11.708.341,36	-9.779.841,36	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.952.348,59	-1.928.500,00	-11.708.341,36	-9.779.841,36	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.952.348,59	-1.928.500,00	-11.708.341,36	-9.779.841,36	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-49.900,00	-56.200,00	-56.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.994.148,59	-1.976.600,00	-11.756.441,36	-9.779.841,36	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	85.906,00	87.000,00	85.200,00	-1.800,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		85.906,00	87.000,00	85.200,00	-1.800,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.061.249,54	-1.123.300,00	-1.105.654,63	17.645,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-58.128,96	-63.700,00	-71.097,19	-7.397,19	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-338.506,63	-420.900,00	-9.511.592,69	-9.090.692,69	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-23,88	-400,00	-36,71	363,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.457.909,01	-1.608.300,00	-10.688.381,22	-9.080.081,22	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.372.003,01	-1.521.300,00	-10.603.181,22	-9.081.881,22	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	267.247,21	4.591.200,00	892.000,00	-3.699.200,00	3.593.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		267.247,21	4.591.200,00	892.000,00	-3.699.200,00	3.593.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-4.094,86	-4.094,86	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.541.256,05	-6.077.657,36	6.106.384,24	12.184.041,60	-3.266.757,28
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.541.256,05	-6.077.657,36	6.102.289,38	12.179.946,74	-3.266.757,28
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.274.008,84	-1.486.457,36	6.994.289,38	8.480.746,74	326.242,72

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	78.680,47	341.800,00	341.805,87	5,87	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		78.680,47	341.800,00	341.805,87	5,87	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.970.300,00	-3.013.600,00	-3.013.600,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.970.300,00	-3.013.600,00	-3.013.600,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.891.619,53	-2.671.800,00	-2.671.794,13	5,87	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.891.619,53	-2.671.800,00	-2.671.794,13	5,87	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.891.619,53	-2.671.800,00	-2.671.794,13	5,87	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.891.619,53	-2.671.800,00	-2.671.794,13	5,87	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	78.680,47	341.800,00	341.805,87	5,87	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		78.680,47	341.800,00	341.805,87	5,87	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.970.300,00	-3.013.600,00	-3.013.600,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.970.300,00	-3.013.600,00	-3.013.600,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.891.619,53	-2.671.800,00	-2.671.794,13	5,87	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	20.077,00	20.100,00	20.078,00	-22,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.362.050,91	2.100.200,00	2.098.203,72	-1.996,28	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.035,00	11.400,00	1.552,00	-9.848,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.976,36	16.100,00	17.251,51	1.151,51	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	19.690,00	19.690,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.398.139,27	2.147.800,00	2.156.775,23	8.975,23	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-573.977,98	-583.000,00	-581.996,34	1.003,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-14.798,88	-16.300,00	-18.001,86	-1.701,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-209.605,41	-307.500,00	-191.608,80	115.891,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-101.253,55	-60.500,00	-90.146,00	-29.646,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-25,77	-200,00	-167,26	32,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-899.661,59	-967.500,00	-881.920,26	85.579,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		1.498.477,68	1.180.300,00	1.274.854,97	94.554,97	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		1.498.477,68	1.180.300,00	1.274.854,97	94.554,97	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.498.477,68	1.180.300,00	1.274.854,97	94.554,97	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		1.492.577,68	1.173.400,00	1.267.954,97	94.554,97	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.364.585,66	2.100.000,00	2.127.345,92	27.345,92	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.035,00	11.400,00	1.552,00	-9.848,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.817,50	8.300,00	9.817,50	1.517,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.377.438,16	2.119.700,00	2.138.715,42	19.015,42	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-565.122,35	-573.900,00	-572.933,16	966,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-14.279,17	-15.500,00	-17.116,09	-1.616,09	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-198.775,59	-307.500,00	-256.276,90	51.223,10	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-25,77	-200,00	-167,26	32,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-778.202,88	-897.100,00	-846.493,41	50.606,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.599.235,28	1.222.600,00	1.292.222,01	69.622,01	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	554.726,65	0,00	-554.726,65	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	554.726,65	0,00	-554.726,65	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-579.832,36	-230.224,19	-144.181,98	86.042,21	-93.708,86
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-579.832,36	-230.224,19	-144.181,98	86.042,21	-93.708,86
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-579.832,36	324.502,46	-144.181,98	-468.684,44	-93.708,86

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	1.009,50	1.009,50	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	290,59	1.000,00	1.511,76	511,76	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		290,59	1.000,00	2.521,26	1.521,26	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-27.921,03	-29.200,00	-29.379,36	-179,36	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.993,95	-9.800,00	-10.340,53	-540,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-24.817,36	-45.500,00	-9.115,79	36.384,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-75.749,00	-75.800,00	-74.250,00	1.550,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,56	0,00	-0,88	-0,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-137.481,90	-160.300,00	-123.086,56	37.213,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-137.191,31	-159.300,00	-120.565,30	38.734,70	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-137.191,31	-159.300,00	-120.565,30	38.734,70	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-137.191,31	-159.300,00	-120.565,30	38.734,70	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.000,00	-9.300,00	-9.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-145.191,31	-168.600,00	-129.865,30	38.734,70	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	1.009,50	1.009,50	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	1.009,50	1.009,50	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-22.603,73	-23.600,00	-24.258,42	-658,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.682,44	-9.300,00	-9.852,86	-552,86	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-24.924,36	-45.500,00	-5.645,04	39.854,96	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,56	0,00	-0,88	-0,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-56.211,09	-78.400,00	-39.757,20	38.642,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-56.211,09	-78.400,00	-38.747,70	39.652,30	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-621.505,94	-937.020,33	-51.792,84	885.227,49	-958.619,63
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-621.505,94	-937.020,33	-51.792,84	885.227,49	-958.619,63
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-621.505,94	-937.020,33	-51.792,84	885.227,49	-958.619,63

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.211,00	6.200,00	6.210,00	10,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	422,00	400,00	422,00	22,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	290,91	1.000,00	1.513,74	513,74	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		12.923,91	7.600,00	8.145,74	545,74	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-28.643,47	-30.100,00	-30.180,32	-80,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.003,56	-9.800,00	-10.354,51	-554,51	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-93.024,55	-105.000,00	-86.237,10	18.762,90	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.438.472,00	-1.438.500,00	-1.411.378,00	27.122,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-353,93	0,00	-354,26	-354,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.569.497,51	-1.583.400,00	-1.538.504,19	44.895,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.556.573,60	-1.575.800,00	-1.530.358,45	45.441,55	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.556.573,60	-1.575.800,00	-1.530.358,45	45.441,55	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.556.573,60	-1.575.800,00	-1.530.358,45	45.441,55	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.900,00	-9.200,00	-9.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.564.473,60	-1.585.000,00	-1.539.558,45	45.441,55	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-23.320,04	-24.500,00	-25.052,38	-552,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.691,63	-9.300,00	-9.866,07	-566,07	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-92.409,08	-105.000,00	-87.910,53	17.089,47	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-353,93	0,00	-354,26	-354,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-124.774,68	-138.800,00	-123.183,24	15.616,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-118.774,68	-138.800,00	-123.183,24	15.616,76	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.545.853,16	572.100,00	1.283.887,09	711.787,09	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.173.221,62	1.248.700,00	1.126.514,67	-122.185,33	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	382.803,66	332.200,00	354.547,01	22.347,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.268.410,75	2.150.700,00	3.781.340,56	1.630.640,56	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.639.474,62	481.100,00	542.216,66	61.116,66	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	23.490,00	47.000,00	25.189,17	-21.810,83	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	2.270,71	0,00	5.744,22	5.744,22	0,00
10	= ordentliche Erträge		7.035.524,52	4.831.800,00	7.119.439,38	2.287.639,38	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-13.277.118,86	-13.694.900,00	-13.541.607,45	153.292,55	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-236.412,91	-279.900,00	-288.650,79	-8.750,79	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.346.755,74	-6.841.616,62	-5.999.069,92	842.546,70	-1.054.857,78
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.901.041,99	-1.274.700,00	-2.030.671,43	-755.971,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.983,36	-88.084,44	-14.469,54	73.614,90	-13.705,56
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.571.022,96	-1.591.200,00	-1.524.547,40	66.652,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-24.352.335,82	-23.770.401,06	-23.399.016,53	371.384,53	-1.068.563,34
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-17.316.811,30	-18.938.601,06	-16.279.577,15	2.659.023,91	-1.068.563,34
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-17.316.811,30	-18.938.601,06	-16.279.577,15	2.659.023,91	-1.068.563,34
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-17.316.811,30	-18.938.601,06	-16.279.577,15	2.659.023,91	-1.068.563,34
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-468.900,00	-472.300,00	-472.300,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-17.785.711,30	-19.410.901,06	-16.751.877,15	2.659.023,91	-1.068.563,34

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	675.606,74	125.300,00	411.982,48	286.682,48	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.133.301,59	1.220.200,00	1.171.122,30	-49.077,70	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	383.332,75	332.200,00	354.357,79	22.157,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.395.808,74	2.150.700,00	2.532.883,81	382.183,81	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	347.720,19	300.100,00	325.963,92	25.863,92	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.935.770,01	4.128.500,00	4.796.310,30	667.810,30	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-13.133.335,71	-13.540.700,00	-13.394.488,79	146.211,21	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-227.640,47	-265.800,00	-274.967,69	-9.167,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.247.191,38	-6.841.616,62	-6.208.068,45	633.548,17	-1.054.857,78
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-13.844,50	-88.084,44	-20.315,87	67.768,57	-13.705,56
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.482.894,45	-1.591.200,00	-1.559.050,12	32.149,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.104.906,51	-22.327.401,06	-21.456.890,92	870.510,14	-1.068.563,34
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-16.169.136,50	-18.198.901,06	-16.660.580,62	1.538.320,44	-1.068.563,34
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.579.823,01	1.341.195,46	405.727,81	-935.467,65	1.363.109,05
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.303,14	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.532,25	1.200,00	20.670,01	19.470,01	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	34.600,00	61.255,70	26.655,70	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	727.606,16	0,00	1.147.778,22	1.147.778,22	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.318.264,56	1.376.995,46	1.635.431,74	258.436,28	1.363.109,05
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-80.410,13	-45.292,11	35.118,02	-31.410,13
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-398.946,70	-397.595,89	-378.456,61	19.139,28	-157.909,15
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-833.454,76	-1.246.304,35	-971.783,55	274.520,80	-365.982,58
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.624.194,37	-2.106.854,22	-837.537,52	1.269.316,70	-1.534.630,47
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-201.153,45	-34.600,00	-34.505,69	94,31	-26.750,01
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.057.749,28	-3.865.764,59	-2.267.575,48	1.598.189,11	-2.116.682,34
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.739.484,72	-2.488.769,13	-632.143,74	1.856.625,39	-753.573,29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	705.324,85	157.700,00	596.126,40	438.426,40	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.242,00	2.600,00	2.451,00	-149,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	50.324,81	31.700,00	72.616,78	40.916,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.489.371,07	1.392.200,00	3.017.029,72	1.624.829,72	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	294.269,14	39.200,00	73.614,06	34.414,06	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	23.490,00	38.000,00	17.945,64	-20.054,36	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	2.270,71	0,00	5.744,22	5.744,22	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.568.292,58	1.661.400,00	3.785.527,82	2.124.127,82	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-8.306.589,42	-8.625.300,00	-8.522.159,89	103.140,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-42.871,90	-37.900,00	-33.196,35	4.703,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.421.468,80	-4.577.132,73	-4.077.137,77	499.994,96	-464.333,83
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.165.041,81	-582.400,00	-1.326.007,33	-743.607,33	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.551.329,85	-1.441.300,00	-1.419.634,30	21.665,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.487.301,78	-15.264.032,73	-15.378.135,64	-114.102,91	-464.333,83
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-12.919.009,20	-13.602.632,73	-11.592.607,82	2.010.024,91	-464.333,83
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-12.919.009,20	-13.602.632,73	-11.592.607,82	2.010.024,91	-464.333,83
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-12.919.009,20	-13.602.632,73	-11.592.607,82	2.010.024,91	-464.333,83
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-151.300,00	-152.100,00	-152.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-13.070.309,20	-13.754.732,73	-11.744.707,82	2.010.024,91	-464.333,83

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	143.567,07	400,00	365,00	-35,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	970,00	200,00	690,00	490,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	51.207,01	31.700,00	72.136,67	40.436,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.504.325,32	1.392.200,00	1.749.808,84	357.608,84	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.700.069,40	1.424.500,00	1.823.000,51	398.500,51	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-8.282.461,18	-8.603.800,00	-8.504.139,05	99.660,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-41.399,70	-35.500,00	-31.731,84	3.768,16	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.329.813,50	-4.577.132,73	-4.184.727,75	392.404,98	-464.333,83
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.413.137,90	-1.441.300,00	-1.427.841,30	13.458,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.066.812,28	-14.657.732,73	-14.148.439,94	509.292,79	-464.333,83
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.366.742,88	-13.233.232,73	-12.325.439,43	907.793,30	-464.333,83
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.579.823,01	1.242.195,46	405.727,81	-836.467,65	1.264.109,05
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	7.303,14	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	3.343,25	1.100,00	20.361,01	19.261,01	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	396.100,02	0,00	997.183,22	997.183,22	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.986.569,42	1.243.295,46	1.423.272,04	179.976,58	1.264.109,05
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-49.000,00	-45.292,11	3.707,89	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-399,14	-396.232,98	-213.843,40	182.389,58	-157.909,15
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-784.587,78	-1.159.841,23	-948.455,99	211.385,24	-304.736,56
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.528.216,83	-1.397.064,88	-793.385,29	603.679,59	-898.660,96
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.313.203,75	-3.002.139,09	-2.000.976,79	1.001.162,30	-1.361.306,67
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.326.634,33	-1.758.843,63	-577.704,75	1.181.138,88	-97.197,62

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	420.655,10	294.200,00	297.666,44	3.466,44	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	25.505,00	71.000,00	24.015,00	-46.985,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.007,20	500,00	1.833,00	1.333,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	116.820,78	93.000,00	117.149,71	24.149,71	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	962.646,40	2.100,00	3.666,31	1.566,31	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	7.243,53	7.243,53	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.526.634,48	460.800,00	451.573,99	-9.226,01	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-398.493,53	-381.100,00	-392.088,38	-10.988,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-20.380,82	-21.900,00	-24.067,40	-2.167,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-472.804,69	-497.000,00	-458.120,70	38.879,30	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-638.296,30	-626.900,00	-604.910,00	21.990,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-943.475,58	-41.300,00	-4.801,87	36.498,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.473.450,92	-1.568.200,00	-1.483.988,35	84.211,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-946.816,44	-1.107.400,00	-1.032.414,36	74.985,64	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-946.816,44	-1.107.400,00	-1.032.414,36	74.985,64	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-946.816,44	-1.107.400,00	-1.032.414,36	74.985,64	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-17.100,00	-17.600,00	-17.600,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-963.916,44	-1.125.000,00	-1.050.014,36	74.985,64	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	117.412,00	6.700,00	10.894,44	4.194,44	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	972,20	500,00	1.868,00	1.368,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	223.542,62	93.000,00	136.086,63	43.086,63	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		341.926,82	145.200,00	148.849,07	3.649,07	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-385.748,29	-369.500,00	-379.482,31	-9.982,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-19.616,16	-20.900,00	-22.870,63	-1.970,63	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-335.629,92	-497.000,00	-558.657,24	-61.657,24	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.898,80	-41.300,00	-4.801,87	36.498,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-744.893,17	-928.700,00	-965.812,05	-37.112,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-402.966,35	-783.500,00	-816.962,98	-33.462,98	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-23.192,33	-501.931,95	-5.551,13	496.380,82	-496.380,82
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-23.192,33	-501.931,95	-5.551,13	496.380,82	-496.380,82
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-23.192,33	-501.931,95	-5.551,13	496.380,82	-496.380,82

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	90.078,55	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.116.667,62	1.145.000,00	1.079.343,22	-65.656,78	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	8.327,81	11.000,00	24.472,51	13.472,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	400.000,00	400.000,00	401.372,83	1.372,83	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	323.718,03	329.600,00	328.883,52	-716,48	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.938.792,01	1.984.600,00	1.924.150,63	-60.449,37	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.781.503,58	-1.753.400,00	-1.757.279,56	-3.879,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.886,88	-5.300,00	-4.381,65	918,35	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-420.410,40	-454.700,00	-454.113,51	586,49	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-68.053,36	-38.500,00	-61.911,10	-23.411,10	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-13.713,67	-29.700,00	355,99	30.055,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.288.567,89	-2.281.600,00	-2.277.329,83	4.270,17	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-349.775,88	-297.000,00	-353.179,20	-56.179,20	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-349.775,88	-297.000,00	-353.179,20	-56.179,20	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-349.775,88	-297.000,00	-353.179,20	-56.179,20	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-98.700,00	-99.000,00	-99.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-448.475,88	-396.000,00	-452.179,20	-56.179,20	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	90.078,55	90.000,00	90.078,55	78,55	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.103.553,71	1.145.000,00	1.152.396,68	7.396,68	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	8.327,81	11.000,00	24.437,51	13.437,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	400.000,00	400.000,00	401.372,83	1.372,83	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	347.720,19	300.000,00	325.963,92	25.963,92	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.949.680,26	1.946.000,00	1.994.249,49	48.249,49	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.778.438,41	-1.750.200,00	-1.755.044,90	-4.844,90	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.681,63	-5.000,00	-4.191,65	808,35	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-437.423,76	-454.700,00	-454.004,49	695,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-17.237,39	-29.700,00	-25.040,82	4.659,18	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.237.781,19	-2.239.600,00	-2.238.281,86	1.318,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-288.100,93	-293.600,00	-244.032,37	49.567,63	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-44.678,18	-78.296,11	-21.406,57	56.889,54	-52.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-72.785,21	-207.857,39	-38.601,10	169.256,29	-139.588,69
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-117.463,39	-286.153,50	-60.007,67	226.145,83	-191.588,69
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-117.463,39	-286.053,50	-60.007,67	226.045,83	-191.588,69

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	178.015,53	16.000,00	134.903,06	118.903,06	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	10.495,00	14.000,00	4.005,00	-9.995,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	32.833,52	60.000,00	70.138,68	10.138,68	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		221.344,05	90.500,00	209.296,74	118.796,74	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-680.030,86	-745.400,00	-704.127,52	41.272,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-47.367,03	-69.200,00	-70.601,91	-1.401,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-200.675,41	-152.408,50	-205.317,82	-52.909,32	-43.227,42
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.242,21	-8.700,00	-9.388,00	-688,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.000,00	-1.000,00	-993,37	6,63	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-13.369,43	-17.900,00	-13.201,91	4.698,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-952.684,94	-994.608,50	-1.003.630,53	-9.022,03	-43.227,42
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-731.340,89	-904.108,50	-794.333,79	109.774,71	-43.227,42
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-731.340,89	-904.108,50	-794.333,79	109.774,71	-43.227,42
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-731.340,89	-904.108,50	-794.333,79	109.774,71	-43.227,42
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-75.200,00	-75.700,00	-75.700,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-806.540,89	-979.808,50	-870.033,79	109.774,71	-43.227,42

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	174.652,53	16.000,00	147.273,85	131.273,85	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	11.685,00	14.000,00	2.815,00	-11.185,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		186.337,53	30.500,00	150.338,85	119.838,85	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-650.690,36	-704.300,00	-667.367,74	36.932,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-45.460,37	-65.400,00	-67.159,10	-1.759,10	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-316.882,93	-152.408,50	-211.690,54	-59.282,04	-43.227,42
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.000,00	-1.000,00	-993,37	6,63	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-14.449,21	-17.900,00	-12.459,53	5.440,47	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.030.482,87	-941.008,50	-959.670,28	-18.661,78	-43.227,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-844.145,34	-910.508,50	-809.331,43	101.177,07	-43.227,42
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	99.000,00	0,00	-99.000,00	99.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	331.506,14	0,00	150.595,00	150.595,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		331.695,14	99.000,00	150.595,00	51.595,00	99.000,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-398.547,56	-1.362,91	-164.613,21	-163.250,30	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.850,45	0,00	-1.920,99	-1.920,99	-1.079,01
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-400.398,01	-1.362,91	-166.534,20	-165.171,29	-1.079,01
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-68.702,87	97.637,09	-15.939,20	-113.576,29	97.920,99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.088,54	1.200,00	4.310,00	3.110,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	82,00	100,00	75,00	-25,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	27.756,65	38.500,00	18.140,66	-20.359,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	538,49	538,49	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		28.927,19	39.800,00	23.064,15	-16.735,85	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-56.164,80	-59.700,00	-66.554,04	-6.854,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-700,00	-1.396,67	-696,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-17.316,96	-15.900,00	-7.899,55	8.000,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.228,96	-6.800,00	-9.091,00	-2.291,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-11.262,14	-16.000,00	-10.321,27	5.678,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-92.972,86	-99.100,00	-95.262,53	3.837,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-64.045,67	-59.300,00	-72.198,38	-12.898,38	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-64.045,67	-59.300,00	-72.198,38	-12.898,38	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-64.045,67	-59.300,00	-72.198,38	-12.898,38	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-64.045,67	-59.300,00	-72.198,38	-12.898,38	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	3.350,00	3.350,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.438,54	38.500,00	18.431,55	-20.068,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		27.438,54	38.500,00	21.781,55	-16.718,45	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-56.164,80	-59.700,00	-65.876,19	-6.176,19	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-700,00	-1.319,74	-619,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-20.582,79	-15.900,00	51.915,25	67.815,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.307,16	-16.000,00	-11.000,90	4.999,10	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-88.054,75	-92.300,00	-26.281,58	66.018,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-60.616,21	-53.800,00	-4.500,03	49.299,97	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	309,00	309,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	309,00	309,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	309,00	309,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	150.690,59	13.000,00	160.802,64	147.802,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	17.230,00	16.000,00	16.625,45	625,45	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	295.387,19	250.500,00	237.234,06	-13.265,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	262.218,90	265.000,00	245.788,30	-19.211,70	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	26.007,53	50.200,00	65.375,60	15.175,60	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		751.534,21	594.700,00	725.826,05	131.126,05	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-2.054.336,67	-2.130.000,00	-2.099.398,06	30.601,94	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-120.906,28	-144.900,00	-155.006,81	-10.106,81	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-814.079,48	-1.144.475,39	-796.480,57	347.994,82	-547.296,53
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.179,35	-11.400,00	-19.364,00	-7.964,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.983,36	-87.084,44	-13.476,17	73.608,27	-13.705,56
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-37.872,29	-45.000,00	-76.944,04	-31.944,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.057.357,43	-3.562.859,83	-3.160.669,65	402.190,18	-561.002,09
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.305.823,22	-2.968.159,83	-2.434.843,60	533.316,23	-561.002,09
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.305.823,22	-2.968.159,83	-2.434.843,60	533.316,23	-561.002,09
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.305.823,22	-2.968.159,83	-2.434.843,60	533.316,23	-561.002,09
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-126.600,00	-127.900,00	-127.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.432.423,22	-3.096.059,83	-2.562.743,60	533.316,23	-561.002,09

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	149.896,59	12.200,00	160.020,64	147.820,64	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	17.092,88	16.000,00	15.220,62	-779,38	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	295.387,19	250.500,00	237.234,06	-13.265,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	267.940,80	265.000,00	245.615,51	-19.384,49	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		730.317,46	543.800,00	658.090,83	114.290,83	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.979.832,67	-2.053.200,00	-2.022.578,60	30.621,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-116.482,61	-138.300,00	-147.694,73	-9.394,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-806.858,48	-1.144.475,39	-850.903,68	293.571,71	-547.296,53
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-10.844,50	-87.084,44	-19.322,50	67.761,94	-13.705,56
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-22.863,99	-45.000,00	-77.905,70	-32.905,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.936.882,25	-3.468.059,83	-3.118.405,21	349.654,62	-561.002,09
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.206.564,79	-2.924.259,83	-2.460.314,38	463.945,45	-561.002,09
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	34.600,00	61.255,70	26.655,70	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	34.600,00	61.255,70	26.655,70	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-31.410,13	0,00	31.410,13	-31.410,13
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.338,35	-8.167,01	0,00	8.167,01	-8.167,01
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-201.153,45	-34.600,00	-34.505,69	94,31	-26.750,01
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-203.491,80	-74.177,14	-34.505,69	39.671,45	-66.327,15
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-203.491,80	-39.577,14	26.750,01	66.327,15	-66.327,15

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	81.512,53	2.300,00	29.811,00	27.511,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	161.477,96	146.900,00	152.185,96	5.285,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	26.834,10	15.200,00	30.740,11	15.540,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	727,53	1.100,00	684,36	-415,64	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.229.824,87	4.323.800,00	4.719.342,04	395.542,04	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		4.500.376,99	4.489.300,00	4.932.763,47	443.463,47	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-1.653.752,63	-1.716.300,00	-1.612.021,59	104.278,41	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-258.556,31	-272.700,00	-301.660,52	-28.960,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.106.869,77	-3.207.900,00	-2.906.221,14	301.678,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.106.537,60	-7.736.500,00	-3.017.259,76	4.719.240,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.478.240,82	-2.014.300,00	-1.945.779,32	68.520,68	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-297.171,35	-195.700,00	-172.767,37	22.932,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-10.901.128,48	-15.143.400,00	-9.955.709,70	5.187.690,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.400.751,49	-10.654.100,00	-5.022.946,23	5.631.153,77	0,00
20	+ Finanzerträge	46	879.478,74	433.800,00	629.210,64	195.410,64	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		879.478,74	433.800,00	629.210,64	195.410,64	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.521.272,75	-10.220.300,00	-4.393.735,59	5.826.564,41	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.521.272,75	-10.220.300,00	-4.393.735,59	5.826.564,41	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-207.000,00	-198.100,00	-198.100,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.728.272,75	-10.418.400,00	-4.591.835,59	5.826.564,41	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	80.596,97	1.500,00	29.000,00	27.500,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	160.503,53	146.800,00	147.148,96	348,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.127,17	15.200,00	24.346,94	9.146,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.046,63	1.100,00	684,36	-415,64	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.253.501,51	1.957.000,00	2.080.994,94	123.994,94	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	866.419,13	433.800,00	556.917,97	123.117,97	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.393.194,94	2.555.400,00	2.839.093,17	283.693,17	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.501.760,09	-1.585.900,00	-1.461.434,70	124.465,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-249.246,08	-261.100,00	-287.549,08	-26.449,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.283.837,94	-3.207.900,00	-3.312.913,45	-105.013,45	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-869.707,31	-2.014.300,00	-2.542.956,43	-528.656,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-173.439,34	-195.700,00	-132.931,60	62.768,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.077.990,76	-7.264.900,00	-7.737.785,26	-472.885,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.684.795,82	-4.709.500,00	-4.898.692,09	-189.192,09	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	517.261,66	0,00	4.266,14	4.266,14	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	356.000,00	1.200,00	14.045,59	12.845,59	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		873.261,66	1.200,00	18.311,73	17.111,73	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.301.503,89	-1.262.616,01	-257.053,05	1.005.562,96	-1.034.414,33
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.063,53	-5.600,00	-9.677,06	-4.077,06	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-546.299,15	-33.946.000,00	-338.824,61	33.607.175,39	-23.944.800,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.121,10	-18.936,47	-8.224,36	10.712,11	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.853.987,67	-35.233.152,48	-613.779,08	34.619.373,40	-24.979.214,33
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-980.726,01	-35.231.952,48	-595.467,35	34.636.485,13	-24.979.214,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	80.596,97	1.500,00	29.000,00	27.500,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	300,00	100,00	600,00	500,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	214,00	214,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.263.166,69	2.261.700,00	2.266.118,98	4.418,98	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.344.063,66	2.263.300,00	2.295.932,98	32.632,98	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-634.771,96	-604.800,00	-589.483,30	15.316,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-51.002,32	-64.000,00	-69.845,33	-5.845,33	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-413.340,21	-277.000,00	-107.438,38	169.561,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.393.365,43	-2.392.400,00	-2.401.327,24	-8.927,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-734.000,00	-556.100,00	-558.166,63	-2.066,63	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-37.404,64	-53.200,00	-57.612,21	-4.412,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.263.884,56	-3.947.500,00	-3.783.873,09	163.626,91	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.919.820,90	-1.684.200,00	-1.487.940,11	196.259,89	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.919.820,90	-1.684.200,00	-1.487.940,11	196.259,89	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.919.820,90	-1.684.200,00	-1.487.940,11	196.259,89	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.300,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.963.120,90	-1.724.200,00	-1.527.940,11	196.259,89	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	80.596,97	1.500,00	29.000,00	27.500,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	86,00	100,00	720,00	620,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	214,00	214,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		80.682,97	1.600,00	29.934,00	28.334,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-603.466,58	-571.900,00	-552.882,45	19.017,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-48.906,47	-60.900,00	-66.404,41	-5.504,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-336.576,79	-277.000,00	-209.334,06	67.665,94	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-734.000,00	-556.100,00	-558.166,63	-2.066,63	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-37.766,29	-53.200,00	-51.696,92	1.503,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.760.716,13	-1.519.100,00	-1.438.484,47	80.615,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.680.033,16	-1.517.500,00	-1.408.550,47	108.949,53	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.187.383,99	-1.262.616,01	-228.201,68	1.034.414,33	-1.034.414,33
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.187.383,99	-1.262.616,01	-228.201,68	1.034.414,33	-1.034.414,33
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.187.383,99	-1.262.616,01	-228.201,68	1.034.414,33	-1.034.414,33

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	915,56	800,00	811,00	11,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	114,00	100,00	122,00	22,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	26.834,10	15.200,00	30.526,11	15.326,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	290,00	100,00	84,36	-15,64	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.601.939,04	1.646.900,00	2.084.882,57	437.982,57	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		1.630.092,70	1.663.100,00	2.116.426,04	453.326,04	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-741.431,19	-796.900,00	-741.663,21	55.236,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-150.642,81	-150.500,00	-168.458,34	-17.958,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.931.877,97	-2.217.200,00	-2.092.533,28	124.666,72	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.708.842,75	-5.340.800,00	-612.631,05	4.728.168,95	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-744.240,82	-1.458.200,00	-1.387.612,69	70.587,31	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-92.538,88	-89.400,00	-90.175,53	-775,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.369.574,42	-10.053.000,00	-5.093.074,10	4.959.925,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.739.481,72	-8.389.900,00	-2.976.648,06	5.413.251,94	0,00
20	+ Finanzerträge	46	263.341,11	260.100,00	263.272,54	3.172,54	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		263.341,11	260.100,00	263.272,54	3.172,54	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.476.140,61	-8.129.800,00	-2.713.375,52	5.416.424,48	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.476.140,61	-8.129.800,00	-2.713.375,52	5.416.424,48	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-129.000,00	-124.200,00	-124.200,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.605.140,61	-8.254.000,00	-2.837.575,52	5.416.424,48	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.127,17	15.200,00	24.132,94	8.932,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.609,10	100,00	84,36	-15,64	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.822.699,51	1.549.000,00	1.660.059,42	111.059,42	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	263.391,11	260.100,00	263.272,54	3.172,54	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.117.826,89	1.824.400,00	1.947.579,26	123.179,26	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-654.164,92	-728.100,00	-658.878,48	69.221,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-145.443,10	-144.400,00	-160.721,92	-16.321,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.234.126,73	-2.217.200,00	-2.367.668,67	-150.468,67	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-135.707,31	-1.458.200,00	-1.984.789,80	-526.589,80	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-119.827,75	-89.400,00	-56.481,52	32.918,48	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.289.269,81	-4.637.300,00	-5.228.540,39	-591.240,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.171.442,92	-2.812.900,00	-3.280.961,13	-468.061,13	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.063,53	-1.400,00	-8.627,78	-7.227,78	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-33.944.800,00	0,00	33.944.800,00	-23.944.800,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.121,10	-18.936,47	-8.224,36	10.712,11	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.184,63	-33.965.136,47	-16.852,14	33.948.284,33	-23.944.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-6.184,63	-33.965.136,47	-16.852,14	33.948.284,33	-23.944.800,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	161.063,96	146.700,00	151.463,96	4.763,96	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	437,53	1.000,00	600,00	-400,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	362.616,04	413.000,00	368.057,63	-44.942,37	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		524.117,53	560.700,00	520.121,59	-40.578,41	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-271.504,95	-309.100,00	-276.810,81	32.289,19	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-54.930,89	-56.300,00	-61.357,97	-5.057,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-145.513,96	-190.000,00	-153.402,63	36.597,37	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.985,42	-1.000,00	-2.994,47	-1.994,47	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-12.381,27	-47.700,00	-19.665,33	28.034,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-486.316,49	-604.100,00	-514.231,21	89.868,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		37.801,04	-43.400,00	5.890,38	49.290,38	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		37.801,04	-43.400,00	5.890,38	49.290,38	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		37.801,04	-43.400,00	5.890,38	49.290,38	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-34.700,00	-33.900,00	-33.900,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		3.101,04	-77.300,00	-28.009,62	49.290,38	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	160.417,53	146.700,00	146.398,96	-301,04	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	437,53	1.000,00	600,00	-400,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	430.802,00	408.000,00	420.935,52	12.935,52	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		591.657,06	555.700,00	567.934,48	12.234,48	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-239.290,42	-281.500,00	-246.654,13	34.845,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-52.988,79	-53.900,00	-58.515,63	-4.615,63	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-173.466,39	-190.000,00	-189.450,07	549,93	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.336,87	-47.700,00	-19.568,48	28.131,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-477.082,47	-573.100,00	-514.188,31	58.911,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		114.574,59	-17.400,00	53.746,17	71.146,17	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-4.200,00	-1.049,28	3.150,72	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-4.200,00	-1.049,28	3.150,72	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-4.200,00	-1.049,28	3.150,72	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-616.137,63	-523.700,00	-552.846,85	-29.146,85	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-766.137,63	-523.700,00	-552.846,85	-29.146,85	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-766.137,63	-523.700,00	-552.846,85	-29.146,85	0,00
20	+ Finanzerträge	46	616.137,63	173.700,00	365.938,10	192.238,10	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		616.137,63	173.700,00	365.938,10	192.238,10	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-150.000,00	-350.000,00	-186.908,75	163.091,25	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-150.000,00	-350.000,00	-186.908,75	163.091,25	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-150.000,00	-350.000,00	-186.908,75	163.091,25	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	603.028,02	173.700,00	293.645,43	119.945,43	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		603.028,02	173.700,00	293.645,43	119.945,43	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-539.519,31	-523.700,00	-546.289,63	-22.589,63	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-539.519,31	-523.700,00	-546.289,63	-22.589,63	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		63.508,71	-350.000,00	-252.644,20	97.355,80	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	517.261,66	0,00	4.266,14	4.266,14	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	356.000,00	1.200,00	14.045,59	12.845,59	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		873.261,66	1.200,00	18.311,73	17.111,73	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-114.119,90	0,00	-28.851,37	-28.851,37	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-546.299,15	-1.200,00	-338.824,61	-337.624,61	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-660.419,05	-1.200,00	-367.675,98	-366.475,98	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		212.842,61	0,00	-349.364,25	-349.364,25	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.103,10	2.200,00	282,86	-1.917,14	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		2.103,10	2.200,00	282,86	-1.917,14	0,00
11	Personalaufwendungen	50	-6.044,53	-5.500,00	-4.064,27	1.435,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.980,29	-1.900,00	-1.998,88	-98,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.344,00	-2.300,00	-307,00	1.993,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.846,56	-5.400,00	-5.314,30	85,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.215,38	-15.100,00	-11.684,45	3.415,55	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-13.112,28	-12.900,00	-11.401,59	1.498,41	0,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-13.112,28	-12.900,00	-11.401,59	1.498,41	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.112,28	-12.900,00	-11.401,59	1.498,41	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-13.112,28	-12.900,00	-11.401,59	1.498,41	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-4.838,17	-4.400,00	-3.019,64	1.380,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.907,72	-1.900,00	-1.907,12	-7,12	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-148,72	0,00	-171,02	-171,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.508,43	-5.400,00	-5.184,68	215,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.403,04	-11.700,00	-10.282,46	1.417,54	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-11.403,04	-11.700,00	-10.282,46	1.417,54	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	288.067.697,52	288.524.700,00	286.840.981,58	-1.683.718,42	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	203.402.339,33	203.479.800,00	219.264.393,42	15.784.593,42	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	273.570,82	5.975.700,00	6.004.062,82	28.362,82	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.950.427,73	6.530.000,00	8.250.477,69	1.720.477,69	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		495.694.035,40	504.510.300,00	520.359.915,51	15.849.615,51	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-722.928,17	-1.200.000,00	-730.802,20	469.197,80	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.702.763,23	-19.101.100,00	-17.760.131,23	1.340.968,77	-668.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.431.433,15	-7.905.100,00	-10.854.224,69	-2.949.124,69	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-34.857.124,55	-28.206.200,00	-29.345.158,12	-1.138.958,12	-668.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		460.836.910,85	476.304.100,00	491.014.757,39	14.710.657,39	-668.000,00
20	+ Finanzerträge	46	603.013,71	716.900,00	838.767,89	121.867,89	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-14.652.657,12	-13.263.000,00	-12.985.605,08	277.394,92	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-14.049.643,41	-12.546.100,00	-12.146.837,19	399.262,81	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		446.787.267,44	463.758.000,00	478.867.920,20	15.109.920,20	-668.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		446.787.267,44	463.758.000,00	478.867.920,20	15.109.920,20	-668.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		446.787.267,44	463.758.000,00	478.867.920,20	15.109.920,20	-668.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	287.889.604,55	288.524.700,00	282.743.561,37	-5.781.138,63	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	203.402.339,33	203.479.800,00	219.214.946,29	15.735.146,29	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	273.570,82	5.975.700,00	6.004.062,82	28.362,82	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	249.772,87	2.330.000,00	223.931,42	-2.106.068,58	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2.608.375,36	4.916.900,00	4.715.582,31	-201.317,69	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		494.423.662,93	505.227.200,00	512.902.084,21	7.674.884,21	0,00
10	Personalauszahlungen	70	-1.251.754,88	-1.250.000,00	-2.854.984,52	-1.604.984,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-15.078.955,17	-13.263.000,00	-12.959.469,03	303.530,97	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-30.702.763,23	-19.101.100,00	-17.760.131,23	1.340.968,77	-668.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.424.943,74	-505.100,00	-316.348,46	188.751,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-49.458.417,02	-34.119.200,00	-33.890.933,24	228.266,76	-668.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		444.965.245,91	471.108.000,00	479.011.150,97	7.903.150,97	-668.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	615.255,80	640.000,00	640.002,76	2,76	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		615.255,80	640.000,00	640.002,76	2,76	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-52.915,62	-53.300,00	-54.280,56	-980,56	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-52.915,62	-53.300,00	-54.280,56	-980,56	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		562.340,18	586.700,00	585.722,20	-977,80	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	288.067.697,52	288.524.700,00	286.840.981,58	-1.683.718,42	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	203.400.498,69	203.478.000,00	219.262.552,78	15.784.552,78	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	273.570,82	250.000,00	274.953,01	24.953,01	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.757.518,33	6.350.000,00	8.061.019,26	1.711.019,26	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		495.499.285,36	498.602.700,00	514.439.506,63	15.836.806,63	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-722.928,17	-1.200.000,00	-730.801,74	469.198,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-30.701.763,00	-19.100.000,00	-17.759.131,00	1.340.869,00	-668.000,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.265.747,90	-7.545.000,00	-10.186.988,95	-2.641.988,95	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-34.690.439,07	-27.845.000,00	-28.676.921,69	-831.921,69	-668.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		460.808.846,29	470.757.700,00	485.762.584,94	15.004.884,94	-668.000,00
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.171.748,00	-700.000,00	-725.578,50	-25.578,50	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.171.748,00	-700.000,00	-725.578,50	-25.578,50	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		459.637.098,29	470.057.700,00	485.037.006,44	14.979.306,44	-668.000,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		459.637.098,29	470.057.700,00	485.037.006,44	14.979.306,44	-668.000,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		459.637.098,29	470.057.700,00	485.037.006,44	14.979.306,44	-668.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	287.889.604,55	288.524.700,00	282.743.561,37	-5.781.138,63	0,00
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	203.400.498,69	203.478.000,00	219.213.565,81	15.735.565,81	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	273.570,82	250.000,00	274.953,01	24.953,01	0,00
07	+ sonstige Einzahlungen	65	56.862,15	2.150.000,00	34.476,20	-2.115.523,80	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2.005.361,65	4.200.000,00	3.876.814,42	-323.185,58	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		493.625.897,86	498.602.700,00	506.143.370,81	7.540.670,81	0,00
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.438.277,25	-700.000,00	-728.337,25	-28.337,25	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-30.701.763,00	-19.100.000,00	-17.759.131,00	1.340.869,00	-668.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.308.379,59	-145.000,00	-37.033,54	107.966,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-34.448.419,84	-19.945.000,00	-18.524.501,79	1.420.498,21	-668.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		459.177.478,02	478.657.700,00	487.618.869,02	8.961.169,02	-668.000,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.840,64	1.800,00	1.840,64	40,64	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	5.725.700,00	5.729.109,81	3.409,81	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	192.909,40	180.000,00	189.458,43	9.458,43	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge		194.750,04	5.907.600,00	5.920.408,88	12.808,88	0,00
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-0,46	-0,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-165.685,25	-360.100,00	-667.235,74	-307.135,74	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-166.685,48	-361.200,00	-668.236,43	-307.036,43	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		28.064,56	5.546.400,00	5.252.172,45	-294.227,55	0,00
20	+ Finanzerträge	46	603.013,71	716.900,00	838.767,89	121.867,89	0,00
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-13.480.909,12	-12.563.000,00	-12.260.026,58	302.973,42	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-12.877.895,41	-11.846.100,00	-11.421.258,69	424.841,31	0,00
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-12.849.830,85	-6.299.700,00	-6.169.086,24	130.613,76	0,00
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-12.849.830,85	-6.299.700,00	-6.169.086,24	130.613,76	0,00
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-12.849.830,85	-6.299.700,00	-6.169.086,24	130.613,76	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.840,64	1.800,00	1.380,48	-419,52	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	5.725.700,00	5.729.109,81	3.409,81	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen		192.910,72	180.000,00	189.455,22	9.455,22	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		603.013,71	716.900,00	838.767,89	121.867,89	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		797.765,07	6.624.500,00	6.758.713,40	134.213,40	0,00
10	Personalauszahlungen		-1.251.754,88	-1.250.000,00	-2.854.984,52	-1.604.984,52	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-13.640.677,92	-12.563.000,00	-12.231.131,78	331.868,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-116.564,15	-360.100,00	-279.314,92	80.785,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.009.997,18	-14.174.200,00	-15.366.431,45	-1.192.231,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-14.212.232,11	-7.549.700,00	-8.607.718,05	-1.058.018,05	0,00
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		615.255,80	640.000,00	640.002,76	2,76	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Summe der investiven Einzahlungen		615.255,80	640.000,00	640.002,76	2,76	0,00
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-52.915,62	-53.300,00	-54.280,56	-980,56	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-52.915,62	-53.300,00	-54.280,56	-980,56	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		562.340,18	586.700,00	585.722,20	-977,80	0,00
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		60.552.521,29	95.180.866,84	106.923.605,16	11.742.738,32	0,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		1.211.000.000,00	0,00	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-69.279.710,89	-31.500.000,00	-89.708.632,51	-58.208.632,51	0,00
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-1.221.000.000,00	0,00	-525.000.000,00	-525.000.000,00	0,00
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-18.727.189,60	63.680.866,84	-7.785.027,35	-71.465.894,19	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich				
Landeshauptstadt Kiel				
Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	112.452.388,20	-130.728.723,92	-18.276.335,72
12	Sicherheit und Ordnung	34.954.284,07	-62.262.853,61	-27.308.569,54
21-24	Schulträgeraufgaben	15.291.893,97	-79.346.535,87	-64.054.641,90
21	Allgemeinbildende Schulen	7.708.695,30	-47.935.718,53	-40.227.023,23
22	Förderzentren	289.053,04	-5.205.297,86	-4.916.244,82
23	Berufliche Schulen	5.398.604,98	-19.631.684,40	-14.233.079,42
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.895.540,65	-6.573.835,08	-4.678.294,43
25-28	Kultur und Wissenschaft	6.062.305,96	-32.899.305,29	-26.836.999,33
25	Wissenschaft und Museen	337.081,99	-3.724.277,71	-3.387.195,72
26	Kultur	834.256,29	-16.241.069,93	-15.406.813,64
27	Volksbildung	4.609.200,50	-10.191.100,15	-5.581.899,65
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281.767,18	-2.742.857,50	-2.461.090,32
31-35	Soziale Hilfen	210.121.711,72	-341.884.144,04	-131.762.432,32
31	Hilfen in Notlagen	200.010.743,44	-323.112.627,83	-123.101.884,39
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	5.703.777,53	-5.073.321,51	630.456,02
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	46.667,00	-3.540.647,74	-3.493.980,74
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.048.956,61	-2.325.131,55	-1.276.174,94
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.311.567,14	-7.832.415,41	-4.520.848,27
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	63.865.571,60	-193.477.097,05	-129.611.525,45
41-42	Gesundheit und Sport	3.945.582,17	-22.325.033,61	-18.379.451,44
41	Gesundheitsdienste	1.403.166,89	-9.375.397,18	-7.972.230,29
42	Sportförderung	2.542.415,28	-12.949.636,43	-10.407.221,15
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	3.365.687,75	-13.674.028,42	-10.308.340,67
51	Räumliche Planung und Entwicklung	541.722,15	-9.892.068,47	-9.350.346,32
52	Bauen und Wohnen	2.823.965,60	-3.781.959,95	-957.994,35
53	Ver- und Entsorgung	58.995.874,17	-40.279.485,64	18.716.388,53
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	14.141.023,67	-50.601.075,60	-36.460.051,93
55-56	Natur- und Umweltschutz	7.119.439,38	-23.871.316,53	-16.751.877,15
55	Natur- und Landschaftspflege	6.393.613,33	-20.582.746,88	-14.189.133,55
56	Umweltschutz	725.826,05	-3.288.569,65	-2.562.743,60
57	Wirtschaft und Tourismus	5.561.974,11	-10.153.809,70	-4.591.835,59
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	521.198.683,40	-42.330.763,20	478.867.920,20
	Summe	1.057.076.420,17	-1.043.834.172,48	13.242.247,69

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2016

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 5.5.17



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer